

Fabrikant Jens Ulfbeck's Legat

CVR nr: 11 59 65 09
Årsrapport 2014

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 190

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fabrikant Jens Ulfbeck's Legat

Vi har revideret fondens årsregnskabet for perioden 1. januar 2014 til 31. december 2014 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og skatteberegning. Årsregnskabet aflægges efter lov om fonde og visse foreninger.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Lov om fonde og visse foreninger. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og udførte revision

Vores arbejde er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har tilrettelagt og udført vores revision i overensstemmelse med almindeligt anerkendte danske revisionsprincipper, med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering - med henvisning til de særlige regler, der gælder for ikke-erhvervsdrivende fonde - herunder vurderingen af risikoen for væsentlige fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Ved risikovurdering overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for legatets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udtrykke en konklusion om effektiviteten af legatets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af legatets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 til 31. december 2014 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den

06-02-2015



Trine Ovesen

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Resultatopgørelse

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger. Uddelinger udgiftsføres så snart de kendes.

Skat

Fondens porteføljeaktier beskattes efter realisationsprincippet. Obligationerne beskattes efter lagerprincippet. Fondens obligationsbaserede investeringsforeninger er beskattet efter lagerprincippet. Fremadrettet er Fondens aktier fortsat på realisationsprincippet.

Balance

Noterede værdipapirer optages til kursværdi på balancedagen. Udenlandske værdipapirer omregnes til danske kroner på baggrund af den officielle valutakurs på balancedagen.

Øvrige aktiver optages til pålydende værdi.

Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursgevinster af bundne aktiver føres over den bundne egenkapital. Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursreguleringer af frie aktiver føres over den frie egenkapital.

Resultatopgørelse

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Ordinære indtægter		
Note 1 Rente af bankindestående	68,20	99,93
Kuponrenter af obligationer	15,33	886,19
Handelsrenter ved køb og salg	0,00	133,59
Renteafkast fra investeringsforeninger	6.641,90	11.797,65
Aktieafkast investeringsforeninger	2.732,40	830,00
Ordinære indtægter i alt	9.457,83	13.747,36
Omkostninger		
Note 3 Honorar til Nordea	-1.044,06	-1.127,81
Note 4 Skyldige beløb indeværende år	-1.820,00	-1.820,00
Omkostninger i alt	-2.864,06	-2.947,81
Resultat før uddelinger/skat	6.593,77	10.799,55
Uddelinger		
Note 7 Legatuddelinger almenvelgørende	0,00	-15.000,00
Note 5 Anvendt af tidligere års hensættelser	0,00	2.922,00
Note 5 Hensat til senere uddeling	-8.350,00	0,00
Uddeling i alt	-8.350,00	-12.078,00
Resultat efter uddelinger	-1.756,23	-1.278,45
Note 8 Skat	0,00	0,00
Konsolidering	-659,00	-1.080,00
Skattegodtgørelse	47,57	6,69
Betalt fondsskat	0,00	-500,00
Resultat efter disponering	-2.367,66	-2.851,76
Overført fra sidste år	4.891,86	7.743,62
Overføres til næste år	2.524,20	4.891,86

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 7 Obligationer	205,19	294,75
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	258.320,15	232.561,65
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	100.738,40	92.197,30
Kapitalkonto	1.235,36	6.353,08
Note 6 Mellemregning fri kapital	649,15	1.038,26
Bundne aktiver i alt	<u>361.148,25</u>	<u>332.445,04</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	12.346,33	6.977,12
Note 6 Mellemregning bunden kapital	-649,15	-1.038,26
Note 2 Tilgodehavende	997,02	773,00
Frie aktiver i alt	<u>12.694,20</u>	<u>6.711,86</u>
Aktiver i alt	373.842,45	339.156,90

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	332.445,04	330.495,43
Note 7 Kursreguleringer obligationer	-5,00	-78,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	12.878,31	-12.480,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	15.170,90	13.427,61
Konsolidering	659,00	1.080,00
Bunden egenkapital i alt	<u>361.148,25</u>	<u>332.445,04</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	4.891,86	7.743,62
Årets resultat efter disponering	-2.367,66	-2.851,76
Fri egenkapital i alt	<u>2.524,20</u>	<u>4.891,86</u>
Egenkapital i alt	363.672,45	337.336,90
Note 5 Hensættelser	8.350,00	0,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	1.820,00	1.820,00
Gæld i alt m.v.	<u>1.820,00</u>	<u>1.820,00</u>
Passiver i alt	373.842,45	339.156,90

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	9,85
Rente af afkastkonto	58,35
I alt	<u>68,20</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	997,02
I alt	<u>997,02</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-235,00
Private Banking aftale	-254,06
Regnskabshonorar	-500,00
Netbank	-55,00
I alt	<u>-1.044,06</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.320,00
Skyldig administration	-500,00
I alt	<u>-1.820,00</u>

Note 5 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
Indeværende år	8.350,00		8.350,00
I alt			<u>8.350,00</u>

Note 6 Mellemsgning

Rente på kapitalkonto ultimo	9,85
Konsolidering	-659,00
I alt	<u>-649,15</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
7% Realkredit Danmark 27S 2041	254,26	115,925	294,75	170,19	120,565	205,19
	254,26		294,75	170,19		205,19

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Bankinvest Korte Danske Obligationer	214	91,050	19.484,70	214	92,050	19.698,70
Nordea Invest Globale Obligationer	377	94,500	35.626,50	377	110,800	41.771,60
Nordea Invest Mellemlange obligationer	923	164,400	151.741,20	1.000	173,300	173.300,00
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	295	87,150	25.709,25	295	79,830	23.549,85
	1.809		232.561,65	1.886		258.320,15

	31-12-2013			31-12-2014		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Stabile Aktier	506	121,250	61.352,50	506	143,900	72.813,40
Nordea Invest Verden	324	95,200	30.844,80	250	111,700	27.925,00
	830		92.197,30	756		100.738,40

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	6.594
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	14.314
Anvendt underskud tidligere år	-12.558
Reguleret Nettoindkomst	8.350
Bundfradrag max 25.000	8.350
Nettoresultat	0
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	0
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	0
Uddelinger/henlæggelser	8.350
Bundfradrag max	8.350
Fradrag - Skattefri indtægter	0
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	0
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	0
Mindstebeløb 1/2/3	0

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	12.558	0	0
Anvendt i året	0	12.558	0	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-5
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	12.879
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	1.440
Nettokursreguleringer	14.314
Nettokursgevinster til frigivelse	14.314

Det skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, om fonden ønsker at uddele disse. Det skal noteres i et bestyrelsesreferat.

REGNSKAB 2014
(rekapitulation primo januar 2015)

Fabrikant Jens Ulfbeck's Legat

1010

x

Rentekonto:

+ indestående	12.346,33
+ tilgodehavende	997,02
- konsolidering	-649,15
- gæld	<u>-1.820,00</u>

Kapitalkonto:

+ indestående	1.235,36
+ konsolidering	<u>649,15</u>

Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>359.262,74</u>
---	-------------------

Aktiver

	10.874
	1.885
	359.263

Passiver

Bunden kapital	361.148
Disponibel kapital	2.524
Hensat til senere uddeling	8.350