

**Proprietær Lauritz Zacharias Jacobsens og
hustru Jutta Emilie Frederikke Jacobsen,
født Wibergs understøttelseslegat**

CVR nr: 11 69 10 99

Årsrapport 2014

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 550

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
Proprietær Lauritz Zacharias Jacobsens og hustru Jutta Emilie Frederikke Jacobsen legat

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik og efter Lov om fonde
og visse foreninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver
et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2014
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægternes
bestemmelser.

Sted(By)

Dato

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i **Proprietær Lauritz Zacharias Jacobsens og hustru Jutta Emilie Frederikke Jacobsen 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	990,94	963,84
	Kuponrenter af obligationer	0,00	1.105,88
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	171,55
	Renteafkast fra investeringsforeninger	9.523,50	18.209,60
	Aktieafkast investeringsforeninger	4.411,80	1.519,00
	Ordinære indtægter i alt	14.926,24	21.969,87
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-1.067,29	-1.416,14
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-1.820,00	-1.820,00
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-3.266,00	-3.195,00
	Omkostninger i alt	-6.153,29	-6.431,14
	Resultat før uddelinger/skat	8.772,95	15.538,73
	Uddelinger		
Note 5	Hensat til senere uddeling	-20.401,00	0,00
	Uddeling i alt	-20.401,00	0,00
	Resultat efter uddelinger	-11.628,05	15.538,73
Note 8	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-877,00	-1.554,00
	Skattegodtgørelse	4,25	10,23
	Resultat efter disponering	-12.500,80	13.994,96
	Overført fra sidste år	144.839,66	130.844,70
	Overføres til næste år	132.338,86	144.839,66

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	415.364,90	358.429,80
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	160.012,30	165.891,65
Kapitalkonto	1.601,58	5.016,34
Note 6 Mellemregning fri kapital	866,09	1.514,24
Bundne aktiver i alt	<u>577.844,87</u>	<u>530.852,03</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	167.433,51	160.096,49
Note 6 Mellemregning bunden kapital	-866,09	-1.514,24
Note 2 Tilgodehavende	1.359,78	1.444,75
Frie aktiver i alt	<u>167.927,20</u>	<u>160.027,00</u>
Aktiver i alt	745.772,07	690.879,03

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	530.852,03	525.457,68
Note 7 Kursreguleringer obligationer	0,00	-44,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	23.146,79	-19.737,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	22.969,05	23.621,35
Konsolidering	877,00	1.554,00
Bunden egenkapital i alt	<u>577.844,87</u>	<u>530.852,03</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	144.839,66	130.844,70
Årets resultat efter disponering	-12.500,80	13.994,96
Fri egenkapital i alt	<u>132.338,86</u>	<u>144.839,66</u>
Egenkapital i alt	710.183,73	675.691,69
Note 5 Hensættelser	33.768,34	13.367,34
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	745.772,07	690.879,03

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	10,91
Rente af afkastkonto	980,03
I alt	<u>990,94</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	1.359,78
I alt	<u>1.359,78</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-12,00
Private Banking aftale	-399,59
Regnskabshonorar	-600,00
Netbank	-55,70
I alt	<u>-1.067,29</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
2011	13.367,34	0,00	13.367,34
Indeværende år	20.401,00		20.401,00
I alt			<u>33.768,34</u>

Note 6 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	10,91
Konsolidering	-877,00
I alt	<u>-866,09</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Obligationer						
	0,00		0,00	0,00		0,00

	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Obligationsbaserede investeringsforeninger						
Bankinvest Korte Danske Obligationer	490	91,050	44.614,50	490	92,050	45.104,50
Nordea Invest Globale Obligationer	710	94,500	67.095,00	710	110,800	78.668,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.347	164,400	221.446,80	1.549	173,300	268.441,70
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	290	87,150	25.273,50	290	79,830	23.150,70
	2.837		358.429,80	3.039		415.364,90

	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Stabile Aktier	817	121,250	99.061,25	817	143,900	117.566,30
Nordea Invest Verden	702	95,200	66.830,40	380	111,700	42.446,00
	1.519		165.891,65	1.197		160.012,30

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	8.773
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	23.147
Anvendt underskud tidligere år	-11.519
Reguleret Nettoindkomst	20.401
Bundfradrag max 25.000	20.401
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	1.806
1 Indkomst før kurstab	1.806
Uddelinger/henlæggelser	20.401
Bundfradrag max	20.401
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	11.519	0	0
Anvendt i året	0	11.519	0	0
Tilgang i året	0	0	-1.806	0
Saldo ultimo året	0	0	-1.806	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	23.147
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-1.806
Nettokursreguleringer	21.341
Nettokursgevinster til frigivelse	21.341

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)

**Proprietær Lauritz Zacharias Jacobsens og hustru Jutta
Emilie Frederikke Jacobsen, født Wibergs
understøttelseslegat**

1040

X

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	167.433,51	
+ tilgodehavende	1.359,78	
- konsolidering	-866,09	
- gæld	<u>-1.820,00</u>	166.107
Kapitalkonto:		
+ indestående	1.601,00	
+ konsolidering	<u>866,00</u>	2.467
Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>575.377,87</u>	575.378

		Passiver
Bunden kapital		577.845
Disponibel kapital		132.339
Hensat til senere uddeling		33.768