

**Guldsmedemester
Jørgen Dalsgaards Legat**

**CVR nr: 14 53 63 02
Årsrapport 2014**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 890

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
Guldsmedemester Jørgen Dalsgaards 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 **Guldsmedemester Jørgen Dalsgaards 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	91,21	105,69
	Kuponrenter af obligationer	0,00	1.026,70
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	159,65
	Renteafkast fra investeringsforeninger	4.733,70	5.750,90
	Aktieafkast investeringsforeninger	1.971,00	710,00
	Ordinære indtægter i alt	6.795,91	7.752,94
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-766,29	-984,55
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-1.820,00	-1.820,00
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-1.752,00	-1.716,00
	Omkostninger i alt	-4.338,29	-4.520,55
	Resultat før uddelinger/skat	2.457,62	3.232,39
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-1.400,00	-1.400,00
	Uddeling i alt	-1.400,00	-1.400,00
	Resultat efter uddelinger	1.057,62	1.832,39
Note 8	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-246,00	-323,00
	Skattegodtgørelse	2,00	4,49
	Resultat efter disponering	813,62	1.513,88
	Overført fra sidste år	13.977,41	12.463,53
	Overføres til næste år	14.791,03	13.977,41

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	198.686,55	180.640,05
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	79.331,50	77.100,25
Kapitalkonto	475,05	801,06
Note 6 Mellemregning fri kapital	243,12	300,17
Bundne aktiver i alt	<u>278.736,22</u>	<u>258.841,53</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	16.105,16	15.477,58
Note 6 Mellemregning bunden kapital	-243,12	-300,17
Note 2 Tilgodehavende	748,99	620,00
Frie aktiver i alt	<u>16.611,03</u>	<u>15.797,41</u>
Aktiver i alt	295.347,25	274.638,94

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	258.841,53	253.622,70
Note 7 Kursreguleringer obligationer	0,00	-35,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	8.010,44	-5.963,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	11.638,25	10.893,83
Konsolidering	246,00	323,00
Bunden egenkapital i alt	<u>278.736,22</u>	<u>258.841,53</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	13.977,41	12.463,53
Årets resultat efter disponering	813,62	1.513,88
Fri egenkapital i alt	<u>14.791,03</u>	<u>13.977,41</u>
Egenkapital i alt	293.527,25	272.818,94
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	295.347,25	274.638,94

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	2,88
Rente af afkastkonto	88,33
I alt	<u>91,21</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	748,99
I alt	<u>748,99</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-12,00
Private Banking aftale	-194,94
Overførselsgebyr	-4,00
Regnskabshonorar	-500,00
Netbank	-55,35
I alt	<u>-766,29</u>

Note 4 Skyldige beløb

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

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Sahas Legatfond	000000 0000	100,00	0,00	0,00	0,00
Blindes Støttefond	000000 0000	100,00	0,00	0,00	0,00
Legatudbetaling	000000 0000	600,00	600,00	0,00	0,00
Legatudbetaling	000000 0000	600,00	600,00	0,00	0,00
I alt		<u>1.400,00</u>	<u>1.200,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Mellemlregning

Rente på kapitalkonto ultimo	2,88
Konsolidering	-246,00
I alt	<u>-243,12</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

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

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Bankinvest Korte Danske Obligationer	662	91,050	60.275,10	662	92,050	60.937,10
Nordea Invest Globale Obligationer	295	94,500	27.877,50	295	110,800	32.686,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	438	164,400	72.007,20	498	173,300	86.303,40
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	235	87,150	20.480,25	235	79,830	18.760,05
	1.630		180.640,05	1.690		198.686,55

	31-12-2013			31-12-2014		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Stabile Aktier	365	121,250	44.256,25	365	143,900	52.523,50
Nordea Invest Verden	345	95,200	32.844,00	240	111,700	26.808,00
	710		77.100,25	605		79.331,50

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	2.458
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	10.054
Anvendt underskud tidligere år	-10.762
Reguleret Nettoindkomst	1.750
Bundfradrag max 25.000	1.750
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	1.750
Bundfradrag max	1.750
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	8.007	8.956	0	0
Anvendt i året	8.007	2.755	0	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	6.201	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	8.011
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	2.043
Nettokursreguleringer	10.054
Nettokursgevinster til frigivelse	10.054

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)

Guldsmedemester Jørgen Dalsgaards legat

1058

X

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	16.105,16	
+ tilgodehavende	748,99	
- konsolidering	-243,12	
- gæld	<u>-1.820,00</u>	14.791
Kapitalkonto:		
+ indestående	475,05	
+ konsolidering	<u>243,12</u>	718
Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>278.018,05</u>	278.018

		Passiver
Bunden kapital		278.736
Disponibel kapital		14.791
Hensat til senere uddeling		0