

## **Fabrikant Jens Ulfbeck's Legat**

**CVR nr: 11 59 65 09**  
**Årsrapport 2013**

**Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 190**

## Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 for  
Fabrikant Jens Ulfbeck's 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 2013  
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 Fabrikant Jens Ulfbeck's Legat

Vi har revideret fondens årsregnskabet for perioden 1. januar 2013 til 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den

04-02-2014

  
Thomas Silkjær

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Værdipapirer optages til kursværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis er derudover 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 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	
	<b>Ordinære indtægter</b>		
Note 1	Rente af bankindestående	99,93	81,32
	Kuponrenter af obligationer	886,19	2.825,23
	Handelsrenter ved køb og salg	133,59	1,36
	Renteafkast fra investeringsforeninger	11.797,65	6.815,50
	Aktieafkast investeringsforeninger	830,00	1.209,50
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>13.747,36</b>	<b>10.932,91</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 2	Honorar til Nordea	-1.127,81	-1.165,01
	Skyldig revision	-1.320,00	-1.320,00
	Skyldig administration	-500,00	-500,00
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-2.947,81</b>	<b>-2.985,01</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>10.799,55</b>	<b>7.947,90</b>
	<b>Uddelinger</b>		
Note 3	Legatuddelinger almenvælgørende	-15.000,00	0,00
Note 4	Anvendt af tidligere års hensættelser	2.922,00	0,00
Note 4	Hensat til senere uddeling	0,00	-2.922,00
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>-12.078,00</b>	<b>-2.922,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>-1.278,45</b>	<b>5.025,90</b>
	Konsolidering	-1.080,00	-795,00
	Skattegodtgørelse	6,69	9,06
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>-2.851,76</b>	<b>4.239,96</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>7.743,62</b>	<b>3.503,66</b>
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>4.891,86</b>	<b>7.743,62</b>
	<b>Disponibel kapital i alt</b>	<b>4.891,86</b>	<b>7.743,62</b>

**Aktiver**

**31. december 2013**

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Note 6 Obligationer	294,75	45.229,59
Note 6 Obligationsbaserede investeringsforeninger	232.561,65	199.732,98
Note 6 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	92.197,30	78.769,36
Kapitalkonto	6.353,08	5.992,96
Note 5 Mellemregning fri kapital	1.038,26	770,54
<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b>332.445,04</b>	<b>330.495,43</b>
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	6.977,12	12.318,85
Note 5 Mellemregning bunden kapital	-1.038,26	-770,54
Tilgodehavende udbytteskat	773,00	937,31
Tilgodehavende tidligere år	0,00	0,00
<b>Frie aktiver i alt</b>	<b>6.711,86</b>	<b>12.485,62</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>339.156,90</b>	<b>342.981,05</b>

**Passiver**

**31. december 2013**

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	330.495,43	321.648,26
Note 6 Kursreguleringer obligationer	-78,00	-882,00
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-12.480,00	3.622,43
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	13.427,61	5.311,74
Konsolidering	1.080,00	795,00
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b>332.445,04</b>	<b>330.495,43</b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	7.743,62	3.503,66
Årets resultat efter disponering	-2.851,76	4.239,96
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b>4.891,86</b>	<b>7.743,62</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>337.336,90</b>	<b>338.239,05</b>
Note 4 <b>Hensættelser</b>	<b>0,00</b>	<b>2.922,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Skyldig revision	1.320,00	1.320,00
Skyldig administration	500,00	500,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b>1.820,00</b>	<b>1.820,00</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>339.156,90</b>	<b>342.981,05</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	41,74
Rente af afkastkonto	58,19
<b>I alt</b>	<u>99,93</u>

**Note 2 Honorar til Nordea**

Depotgebyr	-222,50
Private Banking Aftale	-404,96
Regnskabshonorar	-500,00
Netbank	-0,35
<b>I alt</b>	<u>-1.127,81</u>

**Note 3 Legatuddelinger**

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL\$7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Legatudbetaling	000000 0000	15.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>		<u>15.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**Note 4 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2012	2.922,00	2.922,00	0,00
<b>I alt</b>			<u>0,00</u>

**Note 5 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	41,74
Konsolidering	-1.080,00
<b>I alt</b>	<u>-1.038,26</u>



**Note 6 Bundne værdipapirer**

	31-12-2012			31-12-2013		
<b>Obligationer</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>
6% Nordea Kredit OA 2038	1.265,64	108,950	1.378,91	0,00	0,000	0,00
7% Realkredit Danmark 27S 2041	524,36	112,751	591,22	254,26	115,925	294,75
4,0 Nordea Kre. 44 IO/10	41.775,19	103,553	43.259,46	0,00	0,000	0,00
	<b>43.565,19</b>		<b>45.229,59</b>	<b>254,26</b>		<b>294,75</b>

	31-12-2012			31-12-2013		
<b>Obligationsbaserede investeringsforeninger</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>
Nordea Invest Globale Obligationer	377	104,100	39.245,70	377	94,500	35.626,50
Nordea Invest Mellemlange obligationer	805	175,100	140.955,50	923	164,400	151.741,20
Bankinvest I Kor DK obl P & E Ex udb 06	214	91,270	19.531,78	214	91,050	19.484,70
Sydinvest Virksomhedsobligationer	0	0,000	0,00	295	87,150	25.709,25
	<b>1.396</b>		<b>199.732,98</b>	<b>1.809</b>		<b>232.561,65</b>

	31-12-2012			31-12-2013		
<b>Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>
Nordea Invest Verden	324	84,350	27.329,40	324	95,200	30.844,80
Nordea Invest Stabile Aktier	506	101,660	51.439,96	506	121,250	61.352,50
	<b>830</b>		<b>78.769,36</b>	<b>830</b>		<b>92.197,30</b>

**Note 7 Skatteberegning**

Ordinære indtægter	13.747
Kursreguleringer obligationer	-78
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-12.480
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>1.189</b>
<b>Udgifter</b>	<b>-2.948</b>
<b>Nettoindkomst før Bundfradrag</b>	<b>-1.759</b>
Bundfradrag	1.759
<b>Nettoindkomst efter bundfradrag</b>	<b>0</b>
Almennyttige legatuddelinger	-12.078
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	-2.922
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	-3.750
<b>Sum af fradrag</b>	<b>-15.828</b>
Bundfradrag	0
<b>Fradrag til modregning i Nettoindkomst</b>	<b>-15.828</b>
<b>Skattepligtig indkomst afrundet</b>	<b>0</b>

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