

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

CVR nr: 11 69 10 99

Årsrapport 2013

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 550

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 for
Proprietær Lauritz Zacharias Jacobsens og

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 **Proprietær Lauritz Zacharias Jacobsens og**

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

05-02-2014

Christian Vinther


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>
	Ordinære indtægter	
Note 1	963,84	872,74
	1.105,88	3.555,79
	171,55	1,40
	18.209,60	11.259,75
	1.519,00	2.131,75
	21.969,87	17.821,43
	Omkostninger	
Note 2	-1.416,14	-1.449,89
	-1.320,00	-1.320,00
	-500,00	-500,00
	-3.195,00	-2.777,00
	-6.431,14	-6.046,89
	15.538,73	11.774,54
	Resultat efter uddelinger	
	15.538,73	11.774,54
	-1.554,00	-1.177,00
	10,23	15,56
	13.994,96	10.613,10
	130.844,70	120.231,60
	144.839,66	130.844,70
	144.839,66	130.844,70

Aktiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	
Bundne aktiver			
Note 5	Obligationer	0,00	57.210,90
Note 5	Obligationsbaserede investeringsforeninger	358.429,80	318.247,30
Note 5	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	165.891,65	142.269,92
	Kapitalkonto	5.016,34	6.579,47
Note 4	Mellemregning fri kapital	1.514,24	1.150,09
	Bundne aktiver i alt	530.852,03	525.457,68
Frie aktiver			
	Afkastkonto	160.096,49	145.456,36
Note 4	Mellemregning bunden kapital	-1.514,24	-1.150,09
	Tilgodehavende udbytteskat	1.444,75	1.725,77
	Frie aktiver i alt	160.027,00	146.032,04
	Aktiver i alt	690.879,03	671.489,72

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	525.457,68	510.140,75
Note 5 Kursreguleringer obligationer	-44,00	-1.004,00
Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-19.737,00	5.034,62
Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	23.621,35	10.109,31
Konsolidering	1.554,00	1.177,00
Bunden egenkapital i alt	530.852,03	525.457,68
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	130.844,70	120.231,60
Årets resultat efter disponering	13.994,96	10.613,10
Fri egenkapital i alt	144.839,66	130.844,70
Egenkapital i alt	675.691,69	656.302,38
Note 3 Hensættelser	13.367,34	13.367,34
Gæld m.v.		
Skyldig revision	1.320,00	1.320,00
Skyldig administration	500,00	500,00
Gæld i alt m.v.	1.820,00	1.820,00
Passiver i alt	690.879,03	671.489,72

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	39,76
Rente af afkastkonto	<u>924,08</u>
I alt	<u>963,84</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-136,00
Private Banking Aftale	-649,79
Indbetalingskort	-30,00
Regnskabshonorar	-600,00
Netbank	<u>-0,35</u>
I alt	<u>-1.416,14</u>

Note 3 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2011	13.367,34	0,00	<u>13.367,34</u>
I alt			<u>13.367,34</u>

Note 4 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	39,76
Konsolidering	<u>-1.554,00</u>
I alt	<u>-1.514,24</u>

Note 5 Bundne værdipapirer

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
6% Nordea Kredit OA 2038	2.594,04	108,950	2.826,21	0,00	0,000	0,00
4,0 Nordea Kre. 44 IO/10	52.518,70	103,553	54.384,69	0,00	0,000	0,00
	55.112,74		57.210,90	0,00		0,00

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	710	104,100	73.911,00	710	94,500	67.095,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.140	175,100	199.614,00	1.347	164,400	221.446,80
Bankinvest Korte Danske Obligationer	490	91,270	44.722,30	490	91,050	44.614,50
Sydinvest Virksomhedsobligationer	0	0,000	0,00	290	87,150	25.273,50
	2.340		318.247,30	2.837		358.429,80

	31-12-2012			31-12-2013		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	702	84,350	59.213,70	702	95,200	66.830,40
Nordea Invest Stabile Aktier	817	101,660	83.056,22	817	121,250	99.061,25
	1.519		142.269,92	1.519		165.891,65

Note 6 Skatteberegning

Ordinære indtægter	21.970
Kursreguleringer obligationer	-44
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-19.737
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	2.189
Udgifter	-6.431
Nettoindkomst før Bundfradrag	-4.242
Bundfradrag	4.242
Nettoindkomst efter bundfradrag	0
Almennyttige legatuddelinger	0
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	0
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	0
Sum af fradrag	0
Bundfradrag	0
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	0
Skattepligtig indkomst afrundet	0

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	7.277	0	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	0	4.242	0	0
Saldo ultimo året	0	11.519	0	0