

**Guldsmedemester  
Jørgen Dalsgaards Legat**

**CVR nr: 14 53 63 02  
Årsrapport 2013**

**Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 890**

**Udfærdiget af Nordea Forvaltning**

## Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 for  
Guldsmedemester

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 Guldsmedemester

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

  
Christine Lund

## 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 bankindstående	105,69	103,13
	Kuponrenter af obligationer	1.026,70	3.361,45
	Handelsrenter ved køb og salg	159,65	2,13
	Renteafkast fra investeringsforeninger	5.750,90	4.337,50
	Aktieafkast investeringsforeninger	710,00	983,75
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>7.752,94</b>	<b>8.787,96</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 2	Honorar til Nordea	-984,55	-1.086,84
	Skyldig revision	-1.320,00	-1.320,00
	Skyldig administration	-500,00	-500,00
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-1.716,00	-1.689,00
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-4.520,55</b>	<b>-4.595,84</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>3.232,39</b>	<b>4.192,12</b>
	<b>Uddelinger</b>		
Note 3	Legatuddelinger almenvelgørende	-1.400,00	-1.400,00
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>-1.400,00</b>	<b>-1.400,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>1.832,39</b>	<b>2.792,12</b>
	Konsolidering	-323,00	-419,00
	Skattegodtgørelse	4,49	7,25
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>1.513,88</b>	<b>2.380,37</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>12.463,53</b>	<b>10.083,16</b>
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>13.977,41</b>	<b>12.463,53</b>
	<b>Disponibel kapital i alt</b>	<b>13.977,41</b>	<b>12.463,53</b>

**Aktiver**

**31. december 2013**

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	<b>Bundne aktiver</b>	
Note 5	0,00	53.315,33
Note 5	180.640,05	126.500,44
Note 5	77.100,25	66.206,65
	801,06	7.209,99
Note 4	300,17	390,29
	<b>258.841,53</b>	<b>253.622,70</b>
	<b>Frie aktiver</b>	
	15.477,58	13.906,31
Note 4	-300,17	-390,29
	0,00	24,00
	620,00	743,51
	<b>15.797,41</b>	<b>14.283,53</b>
	<b>274.638,94</b>	<b>267.906,23</b>

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	253.622,70	248.846,38
Note 5 Kursreguleringer obligationer	-35,00	-945,00
Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-5.963,00	517,02
Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	10.893,83	4.785,30
Konsolidering	323,00	419,00
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b>258.841,53</b>	<b>253.622,70</b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	12.463,53	10.083,16
Årets resultat efter disponering	1.513,88	2.380,37
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b>13.977,41</b>	<b>12.463,53</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>272.818,94</b>	<b>266.086,23</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>274.638,94</b>	<b>267.906,23</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	22,83
Rente af afkastkonto	<u>82,86</u>
I alt	<u>105,69</u>

**Note 2 Honorar til Nordea**

Depotgebyr	-136,00
Private Banking Aftale	-312,55
Indbetalingskort	-30,00
Overførsler	-6,00
Regnskabshonorar	<u>-500,00</u>
I alt	<u>-984,55</u>

**Note 3 Legatuddelinger**

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Sahas Legatfond	001520 5407	100,00	0,00	0,00	0,00
Blindes Støttefond	001532 2810	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 4 Mellemsgning**

Rente på kapitalkonto ultimo	22,83
Konsolidering	<u>-323,00</u>
I alt	<u>-300,17</u>



**Note 5 Bundne værdipapirer**

	31-12-2012			31-12-2013		
<b>Obligationer</b>	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
6% Nordea Kredit OA 2038	1.789,42	108,950	1.949,57	0,00	0,000	0,00
4,0 Nordea Kre. 44 10/10	49.603,35	103,553	51.365,76	0,00	0,000	0,00
	<b>51.392,77</b>		<b>53.315,33</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

	31-12-2012			31-12-2013		
<b>Obligationsbaserede investeringsforeninger</b>	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	295	104,100	30.709,50	295	94,500	27.877,50
Bankinvest Kortc Danske Obligationer	662	91,270	60.420,74	662	91,050	60.275,10
Nordea Invest Mellemlange obligationer	202	175,100	35.370,20	438	164,400	72.007,20
Sydinvest Virksomhedsobligationer	0	0,000	0,00	235	87,150	20.480,25
	<b>1.159</b>		<b>126.500,44</b>	<b>1.630</b>		<b>180.640,05</b>

	31-12-2012			31-12-2013		
<b>Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger</b>	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	345	84,350	29.100,75	345	95,200	32.844,00
Nordea Invest Stabile Aktier	365	101,660	37.105,90	365	121,250	44.256,25
	<b>710</b>		<b>66.206,65</b>	<b>710</b>		<b>77.100,25</b>

**Note 6 Skatteberegning**

Ordinære indtægter	7.753
Kursreguleringer obligationer	-35
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-5.963
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>1.755</b>
<b>Udgifter</b>	<b>-4.521</b>
<b>Nettoindkomst før Bundfradrag</b>	<b>-2.766</b>
Bundfradrag	2.766
<b>Nettoindkomst efter bundfradrag</b>	<b>0</b>
Almennyttige legatuddelinger	-1.400
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	0
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	-350
<b>Sum af fradrag</b>	<b>-1.750</b>
Bundfradrag	0
<b>Fradrag til modregning i Nettoindkomst</b>	<b>-1.750</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	8.007	4.790	0	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	0	4.166	0	0
Saldo ultimo året	8.007	8.956	0	0