

Jacob og Helene Michaelsens Fond

CVR-nr.: 11 63 62 33

Årsrapport 2018

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 650

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for
Jacob og Helene Michaelsens Fond

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik 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 2018
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

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

Sted(By)

Dato

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.

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.

Skat

Fonde under 1 million, er pr. 1 januar 2015 ikke længere omfattet af fondsbeskatningsloven. De er fremadrettet underlagt selskabsskattelovens generelle regler.

Legatuddeling

Fonden er en almennyttig fond, som uddeler til almennyttige formål.

Resultatopgørelse

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	152,32	135,82
	Renteafkast fra investeringsforeninger	5.042,10	4.133,50
	Aktieafkast investeringsforeninger	20.075,10	21.228,30
	Ordinære indtægter i alt	25.269,52	25.497,62
	Omkostninger		
Note 2	Øvrige administrationsudgifter	-873,75	-1.035,30
Note 3	Honorar til Nordea	-2.841,40	-2.857,52
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-4.215,15	-4.392,82
	Resultat	21.054,37	21.104,80
	Konsolidering	-842,00	-844,00
	Resultat efter disponering	20.212,37	20.260,80
	Overført fra sidste år	99.002,24	78.741,44
	Overføres til næste år	119.214,61	99.002,24

Aktiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	
	Bundne aktiver		
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	267.995,00	270.511,60
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	106.241,86	139.700,30
	Kapitalkonto	1.012,60	172,16
Note 6	Mellemregning fri kapital	840,68	839,12
	Bundne aktiver i alt	376.090,14	411.223,18
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	151.446,64	131.232,71
Note 6	Mellemregning bunden kapital	-840,68	-839,12
	Tilgodehavende tidligere år	4.005,65	4.005,65
	Frie aktiver i alt	154.611,61	134.399,24
	Aktiver i alt	530.701,75	545.622,42

Passiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	411.223,18	423.519,23
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-2.516,00	-1.525,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-33.459,04	-11.615,05
Konsolidering	842,00	844,00
Bunden egenkapital i alt	376.090,14	411.223,18
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	99.002,24	78.741,44
Årets resultat efter disponering	20.212,37	20.260,80
Fri egenkapital i alt	119.214,61	99.002,24
Egenkapital i alt	495.304,75	510.225,42
Note 5 Hensættelser	34.897,00	34.897,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	500,00	500,00
Gæld i alt m.v.	500,00	500,00
Passiver i alt	530.701,75	545.622,42

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	1,32
Rente af afkastkonto	151,00
I alt	<u>152,32</u>

Note 2 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-873,75
I alt	<u>-873,75</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.600,00
Private Banking aftale	-398,90
Depotgebyrer	-12,50
Øvrige	-830,00
I alt	<u>-2.841,40</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldigt administration, Kbh. Kommune	-500,00
I alt	<u>-500,00</u>

Note 5 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2011	3.672,00	0,00	3.672,00
2012	5.842,00	0,00	5.842,00
2014	25.383,00	0,00	25.383,00
I alt			<u>34.897,00</u>

Note 6 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	1,32
Konsolidering	-842,00
I alt	<u>-840,68</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2017			31-12-2018			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2017			31-12-2018			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Globale Obligationer	279	102,100	28.485,90	279	105,500	29.434,50	949,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.292	168,600	217.831,20	1.292	166,000	214.472,00	-3.359,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	265	91,300	24.194,50	265	90,900	24.088,50	-106,00
	1.836		270.511,60	1.836		267.995,00	-2.516,00

	31-12-2017			31-12-2018			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	273	122,500	33.442,50	273	91,420	24.957,66	-8.485,00
Nordea Invest Danmark	160	241,400	38.624,00	160	163,900	26.224,00	-12.400,04
Nordea Invest Stabile Aktier	507	133,400	67.633,80	507	108,600	55.060,20	-12.574,00
	940		139.700,30	940		106.241,86	-33.459,04