

**Guldsmedemester
Jørgen Dalsgaards Legat**

**CVR nr: 14 53 63 02
Årsrapport 2016**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 890

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for
Guldsmedemester Jørgen Dalsgaards Legat

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik og efter gældende lovgivning.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2016 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.

Skat

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

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 2016

| | <u>31.12.2016</u> | <u>31.12.2015</u> | |
|--------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Ordinære indtægter | | |
| Note 1 | Rente af bankindestående | 27,12 | 60,20 |
| | Renteafkast fra investeringsforeninger | 5.522,80 | 5.968,60 |
| | Aktieafkast investeringsforeninger | 10.723,60 | 5.767,50 |
| | Ordinære indtægter i alt | 16.273,52 | 11.796,30 |
| | Omkostninger | | |
| Note 2 | Honorar til Nordea | -2.704,38 | -2.688,31 |
| Note 3 | Skyldige beløb indeværende år | -500,00 | -500,00 |
| | Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse | -4.278,00 | -1.779,00 |
| | Omkostninger i alt | -7.482,38 | -4.967,31 |
| | Resultat før uddelinger/skat | 8.791,14 | 6.828,99 |
| | Uddelinger | | |
| Note 4 | Legatuddelinger almenvelgørende | -1.400,00 | -10.400,00 |
| | Uddeling i alt | -1.400,00 | -10.400,00 |
| | Resultat efter uddelinger | 7.391,14 | -3.571,01 |
| | Konsolidering | -352,00 | -683,00 |
| | Skattegodtgørelse | 0,00 | 6,13 |
| | Resultat efter disponering | 7.039,14 | -4.247,88 |
| | Overført fra sidste år | 10.543,15 | 14.791,03 |
| | Overføres til næste år | 17.582,29 | 10.543,15 |

Aktiver

31. december 2016

| | <u>31.12.2016</u> | <u>31.12.2015</u> | |
|-----------------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bundne aktiver | | | |
| Note 6 | Obligationsbaserede investeringsforeninger | 194.046,60 | 194.028,16 |
| Note 6 | Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger | 77.092,40 | 85.488,80 |
| | Kapitalkonto | 1.189,44 | 505,88 |
| Note 5 | Mellemregning fri kapital | 349,58 | 681,14 |
| | Bundne aktiver i alt | 272.678,02 | 280.703,98 |
| Frie aktiver | | | |
| | Afkastkonto | 16.773,62 | 10.066,04 |
| Note 5 | Mellemregning bunden kapital | -349,58 | -681,14 |
| | Tilgodehavende | 0,00 | 1.658,25 |
| | Tilgodehavende tidligere år | 1.658,25 | 0,00 |
| | Frie aktiver i alt | 18.082,29 | 11.043,15 |
| | Aktiver i alt | 290.760,31 | 291.747,13 |

Passiver

31. december 2016

| | <u>31.12.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bunden egenkapital | | |
| Bunden egenkapital primo | 280.703,98 | 278.736,22 |
| Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor. | 18,44 | -4.526,00 |
| Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor. | -8.396,40 | 5.810,76 |
| Konsolidering | 352,00 | 683,00 |
| Bunden egenkapital i alt | 272.678,02 | 280.703,98 |
| Fri Egenkapital | | |
| Fri egenkapital primo | 10.543,15 | 14.791,03 |
| Årets resultat efter disponering | 7.039,14 | -4.247,88 |
| Fri egenkapital i alt | 17.582,29 | 10.543,15 |
| Egenkapital i alt | 290.260,31 | 291.247,13 |
| Gæld m.v. | | |
| Note 3 Skyldige beløb | 500,00 | 500,00 |
| Gæld i alt m.v. | 500,00 | 500,00 |
| Passiver i alt | 290.760,31 | 291.747,13 |

Note 1 Rente af bankindestående

| | |
|-----------------------|--------------|
| Rente af kapitalkonto | 2,42 |
| Rente af afkastkonto | 24,70 |
| I alt | <u>27,12</u> |

Note 2 Honorar til Nordea

| | |
|------------------------|------------------|
| Private Banking aftale | -279,63 |
| Indbetalingskort | -40,00 |
| Overførselsgebyr | -4,00 |
| Regnskabshonorar | -1.600,00 |
| Netbank | -780,75 |
| I alt | <u>-2.704,38</u> |

Note 3 Skyldige beløb

| | |
|------------------------|----------------|
| Skyldig administration | -500,00 |
| I alt | <u>-500,00</u> |

Note 4 Legatuddelinger

| Navn | Almennyttige | | Skattepligtige | Ej Skattepligtige |
|--------------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| | formål | Heraf LL\$7, 22 | modtagere | modtagere |
| Legatudbetaling | 600,00 | 600,00 | 0,00 | 0,00 |
| Legatudbetaling | 600,00 | 600,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sahas Legatfond | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Blindes Støttefond | 100,00 | 0,00 | 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 5 Mellemregning

| | |
|------------------------------|----------------|
| Rente på kapitalkonto ultimo | 2,42 |
| Konsolidering | -352,00 |
| I alt | <u>-349,58</u> |

Note 6 Bundne værdipapirer

Obligationer

| 31-12-2015 | | | 31-12-2016 | | |
|------------|------|-----------|------------|------|-----------|
| Nom. | Kurs | Kursværdi | Nom. | Kurs | Kursværdi |
| | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |

Obligationsbaserede investeringsforeninger

| 31-12-2015 | | | 31-12-2016 | | | |
|-----------------------------------------|--------------|-------------------|------------|--------------|-------------------|-----------|
| Stk. | Kurs | Kursværdi | Stk. | Kurs | Kursværdi | |
| Nordea Invest Globale Obligationer | 295 | 112,800 | 33.276,00 | 295 | 108,100 | 31.889,50 |
| Nordea Invest Mellemlange obligationer | 498 | 167,120 | 83.225,76 | 498 | 168,600 | 83.962,80 |
| Bankinvest Korte Danske Obligationer | 662 | 90,500 | 59.911,00 | 662 | 90,750 | 60.076,50 |
| Nordea Invest European High Yield Bonds | 157 | 112,200 | 17.615,40 | 157 | 115,400 | 18.117,80 |
| | 1.612 | 194.028,16 | | 1.612 | 194.046,60 | |

Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger

| 31-12-2015 | | | 31-12-2016 | | | |
|--------------------------------|------------|------------------|------------|------------|------------------|-----------|
| Stk. | Kurs | Kursværdi | Stk. | Kurs | Kursværdi | |
| Jyske Invest Europæiske Aktier | 172 | 122,700 | 21.104,40 | 172 | 116,800 | 20.089,60 |
| Nordea Invest Danmark | 40 | 410,170 | 16.406,80 | 40 | 299,000 | 11.960,00 |
| Nordea Invest Stabile Aktier | 319 | 150,400 | 47.977,60 | 319 | 141,200 | 45.042,80 |
| | 531 | 85.488,80 | | 531 | 77.092,40 | |