

Jacob og Helene Michaelsens Fond

CVR nr: 11 63 62 33
Årsrapport 2015

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 650

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for
Jacob og Helene Michaelsens Fond

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 2015 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 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	308,61	381,85
	Renteafkast fra investeringsforeninger	7.484,50	9.319,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	16.533,50	3.753,00
	Ordinære indtægter i alt	24.326,61	13.453,85
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-2.915,90	-1.100,01
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-1.820,00
	Omkostninger i alt	-3.415,90	-2.920,01
	Resultat før uddelinger/skat	20.910,71	10.533,84
	Uddelinger		
	Hensat til senere uddeling	0,00	-25.383,00
	Uddeling i alt	0,00	-25.383,00
	Resultat efter uddelinger	20.910,71	-14.849,16
	Konsolidering	-2.091,00	-1.053,00
	Skattegodtgørelse	12,93	2,00
	Skattetillæg	-400,00	0,00
	Resultat efter disponering	18.432,64	-15.900,16
	Overført fra sidste år	29.366,52	45.266,68
	Overføres til næste år	47.799,16	29.366,52

Aktiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>	
	Bundne aktiver		
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	266.860,50	316.441,70
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	175.377,10	126.818,50
	Kapitalkonto	1.381,32	1.608,15
Note 6	Mellemregning fri kapital	2.046,46	1.042,42
	Bundne aktiver i alt	445.665,38	445.910,77
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	81.236,97	65.595,73
Note 6	Mellemregning bunden kapital	-2.046,46	-1.042,42
Note 2	Tilgodehavende	4.005,65	1.530,21
	Frie aktiver i alt	83.196,16	66.083,52
	Aktiver i alt	528.861,54	511.994,29

Passiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	445.910,77	414.155,22
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-8.413,00	11.906,80
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	6.076,61	18.795,75
Konsolidering	2.091,00	1.053,00
Bunden egenkapital i alt	445.665,38	445.910,77
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	29.366,52	45.266,68
Årets resultat efter disponering	18.432,64	-15.900,16
Fri egenkapital i alt	47.799,16	29.366,52
Egenkapital i alt	493.464,54	475.277,29
Note 5 Hensættelser	34.897,00	34.897,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	500,00	1.820,00
Gæld i alt m.v.	500,00	1.820,00
Passiver i alt	528.861,54	511.994,29

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	44,54
Rente af afkastkonto	264,07
I alt	<u>308,61</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	4.005,65
I alt	<u>4.005,65</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-24,00
Private Banking aftale	-511,90
Regnskabshonorar	-1.600,00
Netbank	-780,00
I alt	<u>-2.915,90</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig administration	-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	44,54
Konsolidering	-2.091,00
I alt	<u>-2.046,46</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2014			31-12-2015		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
	0,00		0,00	0,00		0,00

	31-12-2014			31-12-2015		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	279	110,800	30.913,20	279	112,800	31.471,20
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.265	173,300	219.224,50	1.265	167,120	211.406,80
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	525	79,830	41.910,75	0	0,000	0,00
Bankinvest Korte Danske Obligationer	265	92,050	24.393,25	265	90,500	23.982,50
	2.334		316.441,70	1.809		266.860,50

	31-12-2014			31-12-2015		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	240	111,700	26.808,00	0	0,000	0,00
Nordea Invest Stabile Aktier	695	143,900	100.010,50	507	150,400	76.252,80
Nordea Invest Danmark	0	0,000	0,00	160	410,170	65.627,20
Jyske Invest Europæiske Aktier	0	0,000	0,00	273	122,700	33.497,10
	935		126.818,50	940		175.377,10

REGNSKAB 2015
(rekapitulation primo januar 2016)

Jacob og Helene Michaelsens Fond

1024

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	81.236,97	
+ tilgodehavende	4.005,65	
- konsolidering	-2.046,46	
- gæld	<u>-500,00</u>	82.696
Kapitalkonto:		
+ indestående	1.381,32	
+ konsolidering	<u>2.046,46</u>	3.428
Værdipapirbeholdning: (kursværdi)	<u>442.236,60</u>	442.237

		Passiver
Bunden kapital		445.665
Disponibel kapital		47.799
Hensat til senere uddeling		34.897