

C. F. V. Boock og hustrus Legat

CVR nr: 11 67 33 33
Årsrapport 2014

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 240

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
C. F. V. Boock og hustrus Legat

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 2014
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 C. F. V. Boock og hustrus Legat

Vi har revideret fondens årsregnskabet for perioden 1. januar 2014 til 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 til 31. december 2014 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den

06-02-2015


Trine Ovesen

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

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 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	4,66	31,30
	Kuponrenter af obligationer	0,00	810,04
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	126,30
	Renteafkast fra investeringsforeninger	4.103,20	5.021,25
	Aktieafkast investeringsforeninger	1.922,40	671,00
	Ordinære indtægter i alt	6.030,26	6.659,89
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-539,21	-499,19
Note 3	Skyldige beløb indeværende år	-1.820,00	-1.820,00
	Omkostninger i alt	-2.359,21	-2.319,19
	Resultat før uddelinger/skat	3.671,05	4.340,70
	Uddelinger		
Note 7	Legatuddelinger almenvelgørende	0,00	-11.200,00
	Uddeling i alt	0,00	-11.200,00
	Resultat efter uddelinger	3.671,05	-6.859,30
Note 6	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-367,00	-434,00
	Resultat efter disponering	3.304,05	-7.293,30
	Overført fra sidste år	-13.311,23	-6.017,93
	Overføres til næste år	-10.007,18	-13.311,23

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 5 Obligationsbaserede investeringsforeninger	181.936,25	158.746,35
Note 5 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	71.222,70	73.153,00
Kapitalkonto	482,32	3.781,06
Note 4 Mellemregning fri kapital	362,34	402,70
Bundne aktiver i alt	<u>254.003,61</u>	<u>236.083,11</u>
Frie aktiver		
Note 4 Mellemregning bunden kapital	-362,34	-402,70
Note 3 Tilgodehavende	0,00	-123,86
Tilgodehavende tidligere år	-123,86	0,00
Frie aktiver i alt	<u>-486,20</u>	<u>-526,56</u>
Aktiver i alt	253.517,41	235.556,55

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	236.083,11	230.274,88
Note 5 Kursreguleringer obligationer	0,00	-49,00
Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	7.299,60	-4.968,00
Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	10.253,90	10.391,23
Konsolidering	367,00	434,00
Bunden egenkapital i alt	<u>254.003,61</u>	<u>236.083,11</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-13.311,23	-6.017,93
Årets resultat efter disponering	3.304,05	-7.293,30
Fri egenkapital i alt	<u>-10.007,18</u>	<u>-13.311,23</u>
Egenkapital i alt	243.996,43	222.771,88
Gæld m.v.		
Note 3 Skyldige beløb	1.820,00	1.820,00
Bankindestående fri kapital	7.700,98	10.964,67
Gæld i alt m.v.	<u>9.520,98</u>	<u>12.784,67</u>
Passiver i alt	253.517,41	235.556,55

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	4,66
I alt	<u>4,66</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-12,00
Private Banking aftale	-172,21
Regnskabshonorar	-300,00
Netbank	-55,00
I alt	<u>-539,21</u>

Note 3 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.320,00
Skyldig administration	-500,00
I alt	<u>-1.820,00</u>

Note 4 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	4,66
Konsolidering	-367,00
I alt	<u>-362,34</u>

Note 5 Bundne værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
	0,00		0,00	0,00		0,00
	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Bankinvest Korte Danske Obligationer	702	91,050	63.917,10	702	92,050	64.619,10
Nordea Invest Globale Obligationer	268	94,500	25.326,00	268	110,800	29.694,40
Nordea Invest Mellemlange obligationer	330	164,400	54.252,00	425	173,300	73.652,50
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	175	87,150	15.251,25	175	79,830	13.970,25
	1.475		158.746,35	1.570		181.936,25
	31-12-2013			31-12-2014		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Stabile Aktier	356	121,250	43.165,00	356	143,900	51.228,40
Nordea Invest Verden	315	95,200	29.988,00	179	111,700	19.994,30
	671		73.153,00	535		71.222,70

Note 6 Skatteberegning

Nettoindkomst	3.671
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	9.945
Anvendt underskud tidligere år	-13.616
Reguleret Nettoindkomst	0
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	0
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	0
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	0
Uddelinger/henlæggelser	0
Bundfradrag max	0
Fradrag - Skattefri indtægter	0
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	0
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	0
Mindstebeløb 1/2/3	0

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	3.715	10.645	0	0
Anvendt i året	3.715	9.901	0	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	744	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	7.299
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	2.646
Nettokursreguleringer	9.945
Nettokursgevinster til frigivelse	9.945

Det skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, om fonden ønsker at uddele disse. Det skal noteres i et bestyrelsesreferat.

REGNSKAB 2014
(rekapitulation primo januar 2015)

C.F.V. Boock og hustrus legat

1028

x

Rentekonto:

+ indestående	-7.700,98
+ tilgodehavende	-123,86
- konsolidering	-362,34
- gæld	<u>-1.820,00</u>

Kapitalkonto:

+ indestående	482,32
+ konsolidering	<u>362,34</u>

Værdipapirbeholdning: 253.158,95
(nom./kursværdi)

Aktiver

-10.007
845
<u>253.159</u>

Passiver

Bunden kapital

254.004

Disponibel kapital

-10.007

Hensat til senere uddeling

0