

Det Caroline Benzon-Lous'ske Legat

**CVR-nr.: 11 70 63 98
Årsrapport 2019**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 390

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for
Det Caroline Benzon-Lous'ske 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 2019
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

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

Sted(By)

Dato

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Oplysninger om fonden

Fonden

Det Caroline Benzon-Lous'ske Legat

Sekretariat & Presse

Rådhuset

1599 København V

CVR-nr. 11706398

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Bestyrelsen

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Pengeinstitut

Nordea Forvaltning

Postboks 850

0900 København C.

Regnskab

Nordea Forvaltning

Jesper Rasmussen

Øvrige oplysninger

Legat uddeling

Fonden er en blandet fond, der uddeler til almenvelgørende formål samt familie

Skatteindberetning af legater

Legater indberettes som B-indkomst for legatmodtageren. Det er fonden selv, der står for indberetningerne.

Opløsning af fonden

Fonden har per 16/1-2017 fået Civilstyrelsens tilladelse til opløsning ved uddeling af kapitalen til formålet.

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

Fondens samlede aktiver er pr. 31/12-2019 under 1 million kroner, og dermed er fonden – i henhold til Fondlovens § 1, stk. 6 – ikke omfattet af fondsloven. Fondens er i stedet omfattet af Selskabsskattelovens generelle regler, og af denne lovs § 1, stk. 1 nr. 6 fremgår det, at fonde kun er skattepligtige af erhvervsmæssige indtægter/virksomhed. Da fonden ikke har erhvervsmæssige indtægter, betyder det at fonden er skattefri.

Resultatopgørelse

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	42,53	23,24
	Renteafkast fra investeringsforeninger	1.680,70	5.013,50
	Aktieafkast investeringsforeninger	2.943,90	14.551,50
	Ordinære indtægter i alt	4.667,13	19.588,24
	Omkostninger		
Note 2	Øvrige administrationsudgifter	-3.000,00	-873,75
Note 3	Honorar til Nordea	-3.535,70	-2.849,79
	Skyldige beløb indeværende år	0,00	-1.067,00
	Omkostninger i alt	-6.535,70	-4.790,54
	Resultat før uddelinger/skat	-1.868,57	14.797,70
	Uddelinger		
Note 4	Legatuddelinger ej almennyttige	-150.000,00	-150.000,00
	Uddeling i alt	-150.000,00	-150.000,00
	Resultat efter uddelinger	-151.868,57	-135.202,30
	Frigivelse af bunden kapital	209.726,90	150.000,00
	Resultat efter disponering	57.858,33	14.797,70
	Overført fra sidste år	22.035,41	7.237,71
	Overføres til næste år	79.893,74	22.035,41

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bundne aktiver		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	0,00	157.764,00
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	0,00	45.030,72
Kapitalkonto	0,00	1.720,69
Mellemregning fri kapital	0,00	-0,93
Bundne aktiver i alt	<u>0,00</u>	<u>204.514,48</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	79.893,74	20.620,96
Mellemregning bunden kapital	0,00	0,93
Tilgodehavende tidligere år	0,00	2.480,52
Frie aktiver i alt	<u>79.893,74</u>	<u>23.102,41</u>
Aktiver i alt	79.893,74	227.616,89

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	204.514,48	379.511,06
Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	961,00	-5.456,00
Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	4.251,42	-19.540,58
Frigivelse af bunden kapital	-209.726,90	-150.000,00
Bunden egenkapital i alt	0,00	204.514,48
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	22.035,41	7.237,71
Årets resultat efter disponering	57.858,33	14.797,70
Fri egenkapital i alt	79.893,74	22.035,41
Passiver i alt	79.893,74	227.616,89

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	5,54
Rente af afkastkonto	36,99
I alt	<u>42,53</u>

Note 2 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger, Kbh.	-3.000,00
I alt	<u>-3.000,00</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.600,00
Private Banking aftale	-267,70
Depotgebyrer	-12,00
Øvrige	-656,00
Ekspeditionsgebyr	-1.000,00
I alt	<u>-3.535,70</u>

Note 4 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Carl Thomas F. Belchingberg Rincon	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Frida Lau Græbe	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Tobias Just Christiansen	0,00	0,00	0,00	50.000,00
I alt	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>150.000,00</u>

Note 5 Bundne værdipapirer

	31-12-2018			31-12-2019			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	31-12-2018			31-12-2019			
Obligationsbaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	351	166,000	58.266,00	0	0,000	0,00	878,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	895	90,900	81.355,50	0	0,000	0,00	-539,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	177	102,500	18.142,50	0	0,000	0,00	622,00
	1.423		157.764,00	0		0,00	961,00
	31-12-2018			31-12-2019			
Aktier og aktiebaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Jyske Invest Europæiske Aktier	91	91,420	8.319,22	0	0,000	0,00	1.229,00
Nordea Invest Danmark	59	163,900	9.670,10	0	0,000	0,00	235,00
Nordea Invest Stabile Aktier	249	108,600	27.041,40	0	0,000	0,00	2.787,42
	399		45.030,72	0		0,00	4.251,42