

# **Casper Benzons Legat**

**CVR-nr.: 11 71 08 91**  
**Årsrapport 2018**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 380

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for  
Casper Benzons 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 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 blandet fond, som uddeler til både almennyttige formål og til ikke almennyttige formål, herunder familie.

**Resultatopgørelse**

**31. december 2018**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	<b>Ordinære indtægter</b>	
Note 1	Rente af bankindestående 27,99	25,27
	Renteafkast fra investeringsforeninger 6.981,70	7.835,40
	Aktieafkast investeringsforeninger 18.834,30	15.065,10
	<b>Ordinære indtægter i alt 25.843,99</b>	<b>22.925,77</b>
	<b>Omkostninger</b>	
Note 2	Øvrige administrationsudgifter -873,75	-1.035,30
Note 3	Honorar til Nordea -2.996,06	-2.989,15
Note 4	Skyldige beløb indeværende år -2.172,00	-1.596,00
	<b>Omkostninger i alt -6.041,81</b>	<b>-5.620,45</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat 19.802,18</b>	<b>17.305,32</b>
	<b>Uddelinger</b>	
Note 5	Legatuddelinger ej almenvælgørende -100.000,00	-24.000,00
	<b>Uddeling i alt -100.000,00</b>	<b>-24.000,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger -80.197,82</b>	<b>-6.694,68</b>
	Frigivelse af bunden kapital 100.000,00	0,00
	<b>Resultat efter disponering 19.802,18</b>	<b>-6.694,68</b>
	<b>Overført fra sidste år 7.607,99</b>	<b>14.302,67</b>
	<b>Overføres til næste år 27.410,17</b>	<b>7.607,99</b>

**Aktiver**

**31. december 2018**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	
	<b>Bundne aktiver</b>		
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	306.498,80	385.045,50
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	84.298,56	143.393,20
	Kapitalkonto	1.135,87	443,52
Note 6	Mellemregning fri kapital	-0,91	-0,66
	<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b>391.932,32</b>	<b>528.881,56</b>
	<b>Frie aktiver</b>		
	Afkastkonto	26.549,24	6.171,31
Note 6	Mellemregning bunden kapital	0,91	0,66
	Tilgodehavende tidligere år	3.032,02	3.032,02
	<b>Frie aktiver i alt</b>	<b>29.582,17</b>	<b>9.203,99</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>421.514,49</b>	<b>538.085,55</b>

**Passiver**

**31. december 2018**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	528.881,56	539.189,51
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-7.455,00	-2.967,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-29.494,24	-7.340,95
Frigivelse af bunden kapital	-100.000,00	0,00
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b>391.932,32</b>	<b>528.881,56</b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	7.607,99	14.302,67
Årets resultat efter disponering	19.802,18	-6.694,68
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b>27.410,17</b>	<b>7.607,99</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>419.342,49</b>	<b>536.489,55</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Note 4 Skyldige beløb	2.172,00	1.596,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b>2.172,00</b>	<b>1.596,00</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>421.514,49</b>	<b>538.085,55</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	0,91
Rente af afkastkonto	27,08
<b>I alt</b>	<u>27,99</u>

**Note 2 Øvrige administrationsudgifter**

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

**Note 3 Honorar til Nordea**

Regnskabshonorar	-1.600,00
Private Banking aftale	-538,56
Depotgebyrer	-24,50
Øvrige	-833,00
<b>I alt</b>	<u>-2.996,06</u>

**Note 4 Skyldige beløb**

Skyldigt administration	-2.172,00
<b>I alt</b>	<u>-2.172,00</u>

**Note 5 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige		Ej almentyttige
	formål	Heraf LL\$7, 22	formål
Dan von Benzon	0,00	0,00	50.000,00
Jeanett von Benzon	0,00	0,00	50.000,00
<b>I alt</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>100.000,00</u>

**Note 6 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	0,91
<b>I alt</b>	<u>0,91</u>

**Note 7 Bundne værdipapirer**

	31-12-2017			31-12-2018			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationer</b>							
	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationsbaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest Globale Obligationer	441	102,100	45.026,10	0	0,000	0,00	-175,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	983	168,600	165.733,80	823	166,000	136.618,00	-2.875,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	1.437	91,300	131.198,10	1.437	90,900	130.623,30	-575,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	383	112,500	43.087,50	383	102,500	39.257,50	-3.830,00
	<b>3.244</b>		<b>385.045,50</b>	<b>2.643</b>		<b>306.498,80</b>	<b>-7.455,00</b>

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Aktier og aktiebaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Jyske Invest Europæiske Aktier	338	122,500	41.405,00	338	91,420	30.899,96	-10.505,00
Nordea Invest Danmark	76	241,400	18.346,40	76	163,900	12.456,40	-5.890,00
Nordea Invest Stabile Aktier	627	133,400	83.641,80	377	108,600	40.942,20	-13.099,24
	<b>1.041</b>		<b>143.393,20</b>	<b>791</b>		<b>84.298,56</b>	<b>-29.494,24</b>