

C. F. V. Boock og hustrus Legat

CVR nr: 11 67 33 33

Årsrapport 2013

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 240

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 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 2013 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 2013 til 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den

05-02-2014


Thomas Silkjær

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Værdipapirer optages til kursværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis er derudover 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 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	31,30	25,76
	Kuponrenter af obligationer	810,04	2.624,06
	Handelsrenter ved køb og salg	126,30	1,67
	Renteafkast fra investeringsforeninger	5.021,25	4.097,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	671,00	938,00
	Ordinære indtægter i alt	6.659,89	7.686,49
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-499,19	-640,00
	Skyldig revision	-1.320,00	-1.320,00
	Skyldig administration	-500,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-2.319,19	-2.460,00
	Resultat før uddelinger/skat	4.340,70	5.226,49
	Uddelinger		
Note 3	Legatuddelinger almenvælgørende	-11.200,00	-11.200,00
	Uddeling i alt	-11.200,00	-11.200,00
	Resultat efter uddelinger	-6.859,30	-5.973,51
	Konsolidering	-434,00	-523,00
	Resultat efter disponering	-7.293,30	-6.496,51
	Overført fra sidste år	-6.017,93	478,58
	Overføres til næste år	-13.311,23	-6.017,93
	Disponibel kapital i alt	-13.311,23	-6.017,93

Aktiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	Bundne aktiver	
Note 5	0,00	42.236,28
Note 5	158.746,35	118.760,64
Note 5	73.153,00	62.761,21
	3.781,06	6.019,46
Note 4	402,70	497,29
	236.083,11	230.274,88
	Frie aktiver	
Note 4	-402,70	-497,29
	-123,86	-123,86
	-526,56	-621,15
	235.556,55	229.653,73

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	230.274,88	225.837,24
Note 5 Kursreguleringer obligationer	-49,00	-748,00
Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-4.968,00	179,53
Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	10.391,23	4.483,11
Konsolidering	434,00	523,00
	236.083,11	230.274,88
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-6.017,93	478,58
Årets resultat efter disponering	-7.293,30	-6.496,51
	-13.311,23	-6.017,93
Egenkapital i alt	222.771,88	224.256,95
Gæld m.v.		
Skyldig revision	1.320,00	1.320,00
Skyldig administration	500,00	500,00
Bankindestående	0,00	3.576,78
Bankindestående fri kapital	10.964,67	0,00
	12.784,67	5.396,78
Passiver i alt	235.556,55	229.653,73

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	31,30
I alt	<u>31,30</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-136,00
Private Banking Aftale	-57,19
Overførsler	-6,00
Regnskabshonorar	-300,00
I alt	<u>-499,19</u>

Note 3 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL\$7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Faste legatarer	000000 0000	11.200,00	11.200,00	0,00	0,00
I alt		<u>11.200,00</u>	<u>11.200,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 4 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	31,30
Konsolidering	-434,00
I alt	<u>-402,70</u>

Note 5 Bundne værdipapirer

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
6% Nordea Kredit OA 2038	877,86	108,950	956,43	0,00	0,000	0,00
4,0 Nordea Kre. 44 IO/10	39.863,50	103,553	41.279,85	0,00	0,000	0,00
	40.741,36		42.236,28	0,00		0,00

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	268	104,100	27.898,80	268	94,500	25.326,00
Bankinvest Korte Danske Obligationer	702	91,270	64.071,54	702	91,050	63.917,10
Nordea Invest Mellemlange obligationer	153	175,100	26.790,30	330	164,400	54.252,00
Sydinvest Virksomhedsobligationer	0	0,000	0,00	175	87,150	15.251,25
	1.123		118.760,64	1.475		158.746,35

	31-12-2012			31-12-2013		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	315	84,350	26.570,25	315	95,200	29.988,00
Nordea Invest Stabile Aktier	356	101,660	36.190,96	356	121,250	43.165,00
	671		62.761,21	671		73.153,00

Note 6 Skatteberegning

Ordinære indtægter	6.660
Kursreguleringer obligationer	-49
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-4.968
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	1.643
Udgifter	-2.319
Nettoindkomst før Bundfradrag	-676
Bundfradrag	676
Nettoindkomst efter bundfradrag	0
Almennyttige legatuddelinger	-11.200
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	0
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	-2.800
Sum af fradrag	-14.000
Bundfradrag	0
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	-14.000
Skattepligtig indkomst afrundet	0

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	3.715	5.628	0	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	0	5.017	0	0
Saldo ultimo året	3.715	10.645	0	0