

**Grosserer Henrik Anker Nordenberg
Cappelens Legat**

**CVR nr: 11 70 39 33
Årsrapport 2013**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 250

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 for
Grosserer Henrik Anker Nordenberg Cappelens 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

Revisionspårtegning

Til bestyrelsen i **Grosserer Henrik Anker Nordenberg**

Vi har revideret fondens årsregnskabet for perioden 01-01-2013 til 31-12-2013 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

Christian Vinther


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	120,80	146,20
	Kuponrenter af obligationer	1.423,57	6.495,58
	Handelsrenter ved køb og salg	220,17	1.393,95
	Renteafkast fra investeringsforeninger	13.150,95	5.254,50
	Aktieafkast investeringsforeninger	1.220,00	1.712,00
	Ordinære indtægter i alt	16.135,49	15.002,23
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-1.343,30	-1.490,96
	Skyldig revision	-1.320,00	-1.320,00
	Skyldig administration	-500,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-3.163,30	-3.310,96
	Resultat før uddelinger/skat	12.972,19	11.691,27
	Uddelinger		
Note 4	Legatuddelinger almenvælgørende	-14.090,00	-14.090,00
	Uddeling i alt	-14.090,00	-14.090,00
	Resultat efter uddelinger	-1.117,81	-2.398,73
	Konsolidering	-1.297,00	-1.169,00
	Skattegodtgørelse	0,00	22,24
	Resultat efter disponering	-2.414,81	-3.545,49
	Overført fra sidste år	7.415,60	14.020,47
	Overføres til næste år	5.000,79	10.474,98
	Disponibel kapital i alt	5.000,79	10.474,98

Aktiver

31. december 2013

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	Bundne aktiver		
Note 6	Obligationer	0,00	73.305,52
Note 6	Obligationsbaserede investeringsforeninger	341.706,90	278.335,92
Note 6	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	135.629,40	115.854,88
	Kapitalkonto	6.856,71	7.463,00
Note 5	Mellemregning fri kapital	1.246,12	1.192,26
	Bundne aktiver i alt	<u>485.439,13</u>	<u>476.151,58</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	8.029,90	11.291,35
Note 5	Mellemregning bunden kapital	-1.246,12	-1.192,26
	Tilgodehavende udbytteskat	900,50	1.124,01
	Tilgodehavende tidligere år	1.124,01	0,00
	Frie aktiver i alt	<u>8.808,29</u>	<u>11.223,10</u>
	Aktiver i alt	<u>494.247,42</u>	<u>487.374,68</u>

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	476.151,58	465.911,71
Note 6 Kursreguleringer obligationer	-36,00	-1.229,00
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-11.747,00	2.451,35
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	19.773,55	7.792,52
Konsolidering	1.297,00	1.225,00
Bunden egenkapital i alt	485.439,13	476.151,58
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	7.415,60	10.474,98
Årets resultat efter disponering	-2.414,81	-3.059,38
Fri egenkapital i alt	5.000,79	7.415,60
Egenkapital i alt	490.439,92	483.567,18
Gæld m.v.		
Note 3 Skyldige beløb	1.987,50	0,00
Skyldig revision	1.320,00	3.307,50
Skyldig administration	500,00	500,00
Gæld i alt m.v.	3.807,50	3.807,50
Passiver i alt	494.247,42	487.374,68

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	50,88
Rente af afkastkonto	69,92
Rente øvrige konti	0,00
I alt	<u>120,80</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-136,00
Private Banking Aftale	-587,30
Overførsler	-20,00
Regnskabshonorar	-600,00
I alt	<u>-1.343,30</u>

Note 3 Skyldige beløb

Skyldige beløb tidligere år	1.987,50
I alt	<u>1.987,50</u>

Note 4 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Faste legatarer	000000 0000	14.090,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>14.090,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 5 Mellemlregning

Rente på kapitalkonto ultimo	50,88
Konsolidering	-1.297,00
I alt	<u>-1.246,12</u>

Note 6 Bundne værdipapirer

	31-12-2012			31-12-2013		
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Obligationer						
6% Nordea Kredit OA 2038	4.393,64	108,950	4.786,87	0,00	0,000	0,00
4,0 Nordea Kre. 44 IO:10	66.167,71	103,553	68.518,65	0,00	0,000	0,00
	70.561,35		73.305,52	0,00		0,00

	31-12-2012			31-12-2013		
	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Obligationsbaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Globale Obligationer	397	104,100	41.327,70	397	94,500	37.516,50
Nordea Invest Mellemlange obligationer	751	175,100	131.500,10	839	164,400	137.931,60
Bankinvest Korte Danske Obligationer	1.156	91,270	105.508,12	1.156	91,050	105.253,80
Sydinvest Virksomhedsobligationer	0	0,000	0,00	700	87,150	61.005,00
	2.304		278.335,92	3.092		341.706,90

	31-12-2012			31-12-2013		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Verden	472	84,350	39.813,20	472	95,200	44.934,40
Nordea Invest Stabile Aktier	748	101,660	76.041,68	748	121,250	90.695,00
	1.220		115.854,88	1.220		135.629,40

Note 7 Skatteberegning

Ordinære indtægter	16.135
Kursreguleringer obligationer	-36
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-11.747
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	4.352
Udgifter	-3.163
Nettoindkomst før Bundfradrag	1.189
Bundfradrag	-1.189
Nettoindkomst efter bundfradrag	0
Almennyttige legatuddelinger	-14.090
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	0
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	-3.523
Sum af fradrag	-17.613
Bundfradrag	0
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	-17.613
Skattepligtig indkomst afrundet	0

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året		12.924	0	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	0	11.783	0	0
Saldo ultimo året	0	24.707	0	0