

Casper Benzons Legat

CVR nr: 11 71 08 91
Årsrapport 2013

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 380

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 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 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 Casper Benzons 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.

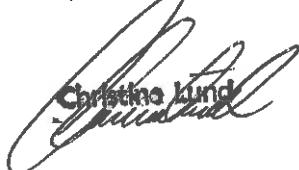
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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


Christina Lund

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	158,67	156,74
	Kuponrenter af obligationer	1.331,05	4.429,71
	Handelsrenter ved køb og salg	206,50	3,07
	Renteafkast fra investeringsforeninger	13.068,35	9.639,50
	Aktieafkast investeringsforeninger	1.412,00	2.087,75
	Ordinære indtægter i alt	16.176,57	16.316,77
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-1.464,41	-1.536,93
Note 3	Skyldige beløb indeværende år	-1.820,00	-1.820,00
	Omkostninger i alt	-3.284,41	-3.356,93
	Resultat før uddelinger/skat	12.892,16	12.959,84
	Uddelinger		
Note 3	Legatuddelinger skattepligtige modtagere	-16.000,00	-16.000,00
	Uddeling i alt	-16.000,00	-16.000,00
	Resultat efter uddelinger	-3.107,84	-3.040,16
	Skattegodtgørelse	8,89	11,07
	Resultat efter disponering	-3.098,95	-3.029,09
	Overført fra sidste år	13.461,03	16.490,12
	Overføres til næste år	10.362,08	13.461,03
	Disponibel kapital i alt	10.362,08	13.461,03

Aktiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	Bundne aktiver	
Note 5	0,00	68.876,02
Note 5	356.166,90	292.453,99
Note 5	157.893,45	134.698,51
	5.676,05	10.866,66
Note 4	-1.372,21	-70,05
	518.364,19	506.825,13
	Frie aktiver	
	11.115,37	10.292,87
	0,00	3.640,00
Note 4	1.372,21	70,05
	1.014,50	1.278,11
	13.502,08	15.281,03
	531.866,27	522.106,16

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	506.825,13	497.371,27
Note 5 Kursreguleringer obligationer	-17,00	-1.206,00
Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-11.638,00	1.766,58
Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	23.194,06	8.893,28
Bunden egenkapital i alt	518.364,19	506.825,13
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	13.461,03	16.490,12
Årets resultat efter disponering	-3.098,95	-3.029,09
Fri egenkapital i alt	10.362,08	13.461,03
Egenkapital i alt	528.726,27	520.286,16
Gæld m.v.		
Skyldig revision 2013	1.320,00	1.320,00
Skyldig administration 2013	500,00	500,00
Gæld i alt m.v.	3.140,00	1.820,00
Passiver i alt	531.866,27	522.106,16

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	52,21
Rente af afkastkonto	106,46
I alt	<u>158,67</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-136,00
Private Banking Aftale	-627,01
Regnskabs honorar	-700,00
Netbank	-1,40
I alt	<u>-1.464,41</u>

Note 3 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Legatudbetaling	000000 0000	0,00	0,00	4.000,00	0,00
Legatudbetaling	000000 0000	0,00	0,00	4.000,00	0,00
Legatudbetaling	000000 0000	0,00	0,00	4.000,00	0,00
Legatudbetaling	000000 0000	0,00	0,00	4.000,00	0,00
I alt		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>16.000,00</u>	<u>0,00</u>

Note 4 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	52,21
Fejlposter af honorar på kapitalkonto	1.320,00
I alt	<u>1.372,21</u>

Note 5 Bundne værdipapirer

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
6% Nordea Kredit OA 2038	3.072,71	108,950	3.347,72	0,00	0,000	0,00
4,0 Nordea Krv. 44 IO/10	63.279,96	103,553	65.528,30	0,00	0,000	0,00
	66.352,67		68.876,02	0,00		0,00

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationbaserede investeringsforeninger	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Bankinvest Korte Danske Obligationer	1.437	91,270	131.154,99	1.437	91,050	130.838,85
Nordea Invest Globale Obligationer	441	104,100	45.908,10	441	94,500	41.674,50
Nordea Invest Mellemlange obligationer	659	175,100	115.390,90	807	164,400	132.670,80
Sydvest Virksomhedsobligationer	0	0,000	0,00	585	87,150	50.982,75
	2.537		292.453,99	3.270		356.166,90

	31-12-2012			31-12-2013		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Stabile Aktier	901	101,660	91.595,66	901	121,250	109.246,25
Nordea Invest Verden	511	84,350	43.102,85	511	95,200	48.647,20
	1.412		134.698,51	1.412		157.893,45

Note 6 Skatteberegning

Ordinære indtægter	16.177
Kursreguleringer obligationer	-17
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-11.638
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	4.522
Udgifter	-3.284
Nettoindkomst før Bundfradrag	1.238
Bundfradrag	-1.238
Nettoindkomst efter bundfradrag	0
Almennyttige legatuddelinger	0
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	-16.000
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	0
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	0
Sum af fradrag	-16.000
Bundfradrag	0
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	-16.000
Skattepligtig indkomst afrundet	0

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	0	0	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	0	11.655	0	0
Saldo ultimo året	0	11.655	0	0