

Casper Benzons Legat

CVR nr: 11 71 08 91
Årsrapport 2015

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 380

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for
Casper Benzons Legat

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik og efter gældende
lovgivning.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver
et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2015
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.

Skat

Fonde under 1 million, er pr. 1 januar 2015 ikke længere omfattet af fondsbeskatningsloven. De er fremadrettet underlagt selskabsskattelovens generelle regler.

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 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	65,55	106,08
	Renteafkast fra investeringsforeninger	11.642,30	10.291,20
	Aktieafkast investeringsforeninger	11.135,90	4.865,40
	Ordinære indtægter i alt	22.843,75	15.262,68
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-2.978,85	-1.164,26
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-1.591,00	-1.820,00
	Omkostninger i alt	-4.569,85	-2.984,26
	Resultat før uddelinger/skat	18.273,90	12.278,42
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger skattepligtige modtagere	-20.000,00	-9.000,00
	Uddeling i alt	-20.000,00	-9.000,00
	Resultat efter uddelinger	-1.726,10	3.278,42
	Skat	0,00	-8.590,75
	Rente/tillæg vedr. restskat	-117,71	3,50
	Resultat efter disponering	-1.843,81	-5.308,83
	Overført fra sidste år	5.053,25	10.362,08
	Overføres til næste år	3.209,44	5.053,25

Aktiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>	
	Bundne aktiver		
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	387.044,86	398.193,10
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	166.946,32	157.020,40
	Kapitalkonto	444,09	0,00
Note 6	Mellemregning fri kapital	-1,23	-3,44
	Bundne aktiver i alt	554.434,04	555.210,06
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	1.767,19	14.925,10
Note 6	Mellemregning bunden kapital	1,23	3,44
Note 2	Tilgodehavende	3.032,02	1.855,46
	Frie aktiver i alt	4.800,44	16.784,00
	Aktiver i alt	559.234,48	571.994,06

Passiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	553.909,32	518.364,19
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-9.659,00	12.586,87
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	10.183,72	22.958,26
Bunden egenkapital i alt	<u>554.434,04</u>	<u>553.909,32</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	5.053,25	10.362,08
Årets resultat efter disponering	-1.843,81	-5.308,83
Fri egenkapital i alt	<u>3.209,44</u>	<u>5.053,25</u>
Egenkapital i alt	557.643,48	558.962,57
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	1.591,00	1.820,00
Bankindestående bunden kapital	0,00	1.300,74
Konto hos administrator	0,00	1.320,00
Skyldig skat indeværende år	0,00	8.590,75
Gæld i alt m.v.	<u>1.591,00</u>	<u>13.031,49</u>
Passiver i alt	559.234,48	571.994,06

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	1,23
Rente af afkastkonto	64,32
I alt	<u>65,55</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	3.032,02
I alt	<u>3.032,02</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-24,00
Private Banking aftale	-573,10
Regnskabshonorar	-1.600,00
Netbank	-781,75
I alt	<u>-2.978,85</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig administration	-1.591,00
I alt	<u>-1.591,00</u>

Note 5 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	20.000,00	0,00
I alt		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>20.000,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	1,23
I alt	<u>1,23</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2014			31-12-2015		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
	0,00		0,00	0,00		0,00

	31-12-2014			31-12-2015		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	441	110,800	48.862,80	441	112,800	49.744,80
Nordea Invest Mellemlange obligationer	983	173,300	170.353,90	983	167,120	164.278,96
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	585	79,830	46.700,55	0	0,000	0,00
Bankinvest Korte Danske Obligationer	1.437	92,050	132.275,85	1.437	90,500	130.048,50
Nordea Invest European High Yield Bonds	0	0,000	0,00	383	112,200	42.972,60
	3.446		398.193,10	3.244		387.044,86

	31-12-2014			31-12-2015		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	245	111,700	27.366,50	0	0,000	0,00
Nordea Invest Stabile Aktier	901	143,900	129.653,90	627	150,400	94.300,80
Nordea Invest Danmark	0	0,000	0,00	76	410,170	31.172,92
Jyske Invest Europæiske Aktier	0	0,000	0,00	338	122,700	41.472,60
	1.146		157.020,40	1.041		166.946,32

REGNSKAB 2015
(rekapitulation primo januar 2016)

Casper Benzons Legat

1042

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	1.767,19	
+ tilgodehavender	3.032,02	
- konsolidering/mellem	1,23	
- gæld	<u>1.591,00</u>	6.391
Kapitalkonto:		
+ indestående	444,09	
+ konsolidering/mellem	<u>-1,23</u>	443
Værdipapirbeholdning: (kursværdi)	<u>553.991,18</u>	553.991

	Passiver
Bunden kapital	554.434
Disponibel kapital	6.391