

Caspary Fonden

Sammenslutning af:

"Dansk Børnehjemsforenings Lånefond"

"Dansk Børnehjemsforenings Fælleslegat"

"Proprietær Kaj Johansens Legat"

CVR-nr. 11599885

Årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	6
Balance pr. 31.12.2015	7
Noter	9

Fondsoplysninger

Fond

Caspary Fonden

Sammenslutning af:

”Dansk Børnehjemsforenings Lånefond”

”Dansk Børnehjemsforenings Fælleslegat” og

”Proprietær Kaj Johansens Legat”

c/o Peter Rødbro Johannesen

Drosthøuset Dyssegaarden

Avderødvej 32A

2980 Kokkedal

CVR-nr.: 11599885

Hjemstedskommune: Kokkedal

Bestyrelse

Søren Skjødt, formand

Hanne Dalsgård, næstformand

Peter Rødbro Johannesen, kasserer

Annette Olsen

Torben Norup

Tina Maria Larsen

Ole Christian Graversen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Caspary Fonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, 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 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 29. september 2016

Bestyrelsen

Søren Skjødt
formand

Hanne Dalsgård
næstformand

Peter Rødbro Johannessen
kasserer

Annette Olsen

Torben Norup

Tina Maria Larsen

Ole Christian Graversen

Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen i Caspary Fonden

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Caspary Fonden for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 29.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Eigil Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens formål er at yde støtte i form af lån eller legater til personer, der som børn eller unge har eller har haft ophold på et dansk børnehjem.

Regnskabsberetning

Årets resultat på 26.162 kr. er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de nødvendige tilretninger.

Den anvendte regnskabspraksis og de regnskabsmæssige skøn er uændrede i forhold til tidligere år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de udloddes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Udbytte fra investeringsforeninger udgør de i regnskabsåret indgåede udbytter.

Balancen

Investeringsbeviser måles til kursværdien pr. balancedagen. Kursreguleringen reguleres direkte på grundkapitalen.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Indtægter			
Tilskud fra Foreningen af Døgn- & Dagtilbud for utilpassede børn og unge		0	29
Udbytte investeringsforeningsbeviser		19.817	18
Renteindtægt		55	0
Indtægter i alt		19.872	47
Udgifter			
Depotgebyr og porto		(1.335)	(1)
Revisions- og regnskabsassistance		(12.500)	(12)
Regulering skyldige poster, tidligere år		20.125	0
Udgifter i alt		6.290	(13)
Resultat før skat		26.162	34
Beregnet fondsskat	2	0	0
Årets resultat		26.162	34
Der anvendes således:			
Til grundkapital henlægges, jf. vedtægternes § 6		6.540	8
Overskud til anvendelse, jf. vedtægternes § 3		19.622	26
		26.162	34

Balance pr. 31.12.2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Danske Forvaltning, bankkonto nr. 3946206210, fondsmidler		34.075	34
Investeringsbeviser, Danske Invest, depot nr. 3011391885	1	<u>699.131</u>	<u>713</u>
		733.206	747
 Mellemregning med frie aktiver		<u>32.642</u>	<u>26</u>
Bunden kapital (grundkapital)		<u>765.848</u>	<u>773</u>
 Danske Bank, nr. 3217-9300452768		57.397	49
Tilgode, Foreningen af Døgn- og Dagtilbud for udsatte børn og unge		19.076	29
Tilgodehavende udbytteskat	2	912	0
Mellemregning til bunden kapital		<u>(32.642)</u>	<u>(26)</u>
Driftskapital		<u>44.743</u>	<u>52</u>
 Aktiver		<u><u>810.591</u></u>	<u><u>825</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grundkapital	3	765.848	773
Overskud til anvendelse i overensstemmelse med vedtægternes § 3	4	<u>21.618</u>	<u>21</u>
Egenkapital		<u>787.466</u>	<u>794</u>
 Skyldige omkostninger		<u>23.125</u>	<u>31</u>
Kortfristet gæld		<u>23.125</u>	<u>31</u>
 Passiver		<u><u>810.591</u></u>	<u><u>825</u></u>

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
1. Investeringsbeviser		
6.668 stk. Danske Invest Fonde – (anskaffelsessum 681.995 kr.)	609.117	628
525 stk. Danske Invest Engros Aktier, højt udbytte – (anskaffelses-Sum 97.993 kr.)	<u>90.014</u>	<u>85</u>
	<u>699.131</u>	<u>713</u>
2. Beregnet fondsskat		
Årets resultat før skat		<u>26.162</u>
		26.162
Kursregulering af bundne aktiver, ført på egenkapitalen		(13.869)
Bundfradrag		<u>(25.000)</u>
Skattepligtig indkomst		(12.707)
Uddelinger	19.250	
Fradrag for hensættelse til konsolidering, max. 25% af uddelinger	0	
Anvendt hensat til senere uddeling	(1.464)	
Bundfradrag	<u>(25.000)</u>	<u>(7.214)</u>
Skattepligtig indkomst		<u>(19.921)</u>
Beregnet skat		0
Godskrivning af indeholdt udbytteskat		<u>912</u>
Tilgodehavende skat		<u>912</u>
Hensat til senere uddeling, 2014 – anvendes senest i 2019		1.464
Anvendt i 2015		<u>(1.464)</u>
Hensat til senere uddeling i alt		<u>0</u>
		<u>2015</u> <u>kr.</u>
3. Grundkapital		
Saldo 01.01.2015		773.177
Kursregulering, investeringsbeviser		(13.869)
Henlæggelse ifølge overskudsfordeling		<u>6.540</u>
		<u>765.848</u>

Noter

	2015 kr.
4. Overskud til anvendelse i overensstemmelse med vedtægternes § 3	
Saldo pr. 01.01.2015	21.246
Udbetalt i 2015	
Yasmina	(3.250)
Hodo	(3.000)
Phaolo	(3.000)
Aviaaja	(3.000)
Oodaaq	(3.000)
Jonas	(2.000)
Louise	(2.000)
Henlagt for 2015 ifølge overskudsfordeling	19.622
	21.618