

**Harriet Førslev og Edna Vernings fond til  
fordel for beboerne i pensionistboligerne  
Utterslevgård**

**CVR-nr.: 11 65 47 46  
Årsrapport 2023**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 800

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2023 for  
Harriet Førsløv og Edna Vernings fond til fordel for beboerne i pensionistboligerne Utterslevgård.

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 2023  
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægternes  
bestemmelser.

\_\_\_\_\_  
Sted(By)

\_\_\_\_\_  
Dato

\_\_\_\_\_  
Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

## Revisionspåtegning

### Til bestyrelsen i Harriet Førslev og Edna Vernings fond til fordel for beboerne i pensionistboligerne Utterslevgård

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2023 til 31. december 2023 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 2023 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 til 31. december 2023 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

08-01-2024

  
Thomas Silkjær

## Oplysninger om fonden

### Fonden

Harriet Førslev og Edna Vernings fond til  
fordel for beboerne i pensionistboligerne Utterslevgård  
Kultur- og Fritidsforvaltningen  
Rådhuspladsen 1  
1550 København V  
CVR-nr. 11654746  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

### Bestyrelsen

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

### Pengeinstitut

Nordea Forvaltning  
Postboks 850  
0900 København C.

### Regnskab

Nordea Forvaltning  
Jesper Rasmussen

### Revision

Nordea Forvaltning  
Thomas Silkjær

## **Øvrige oplysninger**

### **Formål**

Fonden er en almenvelgørende fond, der uddeler til almenvelgørende formål.

### **Skatteindberetning af legater**

Legater indberettes som B-indkomst for legatmodtageren. Det er fonden selv, der står for indberetningerne.

## 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.

### 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/-tab af bundne aktiver føres over den bundne egenkapital. Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursgevinster/-tab af frie aktiver føres over den frie egenkapital.

### Skattemæssige hensættelser

Eventuelt skattemæssige hensættelser fremgår af passiverne og er modregnet i den frie egenkapital. Disse hensættelser skal benyttes til uddelinger/modregnes i fremtidige uddelinger senest 5 indkomstår efter hensættelsesåret. I modsat fald vil der ske efterbeskatning af eventuelle resthenlæggelser med tillæg af 5% for hvert år fra hensættelsesårets udløb og indtil udløbet af det indkomstår, hvori fristen er udløbet.

### Øvrige skatteforhold

Fondens porteføljeaktier beskattes fra og med 2023 efter lagerprincippet. Obligationer beskattes fortsat efter lagerprincippet.

## Resultatopgørelse

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Ordinære indtægter</b>		
Rente af bankindestående	77,61	12,35
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	8.476,80	0,00
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	32.683,70	55.948,70
<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>41.238,11</b>	<b>55.961,05</b>
<b>Omkostninger</b>		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-3.564,55	-3.362,80
Note 4 Honorar til Nordea	-10.478,44	-10.704,44
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-14.042,99</b>	<b>-14.067,24</b>
<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>27.195,12</b>	<b>41.893,81</b>
<b>Uddelinger</b>		
Note 5 Legatuddelinger almenvelgørende	22,15	-30.000,00
Anvendt af tidligere års skattemæssige hensættelser	34.977,85	65.000,00
Tilsagn almenvelgørende	-35.000,00	-35.000,00
<b>Uddeling i alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>27.195,12</b>	<b>41.893,81</b>
Note 9 <b>Skat</b>	<b>-3.016,00</b>	<b>0,00</b>
Note 2 Skat - Renter og tillæg	37,28	6,83
<b>Resultat efter disponering</b>	<b>24.216,40</b>	<b>41.900,64</b>
<b>Overført fra sidste år</b>	<b>-41.776,30</b>	<b>-83.676,94</b>
<b>Overføres til næste år</b>	<b>-17.559,90</b>	<b>-41.776,30</b>

## Aktiver

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	
	<b>Bundne aktiver</b>		
Note 8	Obligationsbaserede investeringsforeninger	451.682,42	434.389,59
Note 8	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	739.051,12	689.857,52
	Kapitalkonto	4.694,08	5.846,95
Note 7	Mellemregning fri kapital	-62,95	-12,35
	<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b>1.195.364,67</b>	<b>1.130.081,71</b>
	<b>Frie aktiver</b>		
	Afkastkonto	34.454,57	37.132,31
Note 7	Mellemregning bunden kapital	62,95	12,35
Note 1	Tilgodehavende	7.190,41	12.308,72
	<b>Frie aktiver i alt</b>	<b>41.707,93</b>	<b>49.453,38</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.237.072,60</b>	<b>1.179.535,09</b>



## Passiver

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	1.130.081,71	1.371.045,45
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	17.460,00	-52.294,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	47.822,96	-188.669,74
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>1.195.364,67</u></b>	<b><u>1.130.081,71</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	-41.776,30	-83.676,94
Årets resultat efter disponering	24.216,40	41.900,64
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>-17.559,90</u></b>	<b><u>-41.776,30</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.177.804,77</u></b>	<b><u>1.088.305,41</u></b>
Note 6 <b>Skattemæssige hensættelser til senere uddeling</b>	<b>21.251,83</b>	<b>56.229,68</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Tilsagn	35.000,00	35.000,00
Note 9 Skyldig skat indeværende år	3.016,00	0,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b><u>38.016,00</u></b>	<b><u>35.000,00</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.237.072,60</u></b>	<b><u>1.179.535,09</u></b>

**Note 1 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat	7.190,41
<b>I alt</b>	<u>7.190,41</u>

**Note 2 Skat - Renter og tillæg**

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-12.308,72
Refunderet udbytteskat	12.346,00
<b>I alt</b>	<u>37,28</u>

**Note 3 Øvrige administrationsudgifter**

Administration, KBH Kommune	-2.840,80
NordLei	-723,75
<b>I alt</b>	<u>-3.564,55</u>

**Note 4 Honorar til Nordea**

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-3.734,69
Øvrige	-243,75
<b>I alt</b>	<u>-10.478,44</u>

**Note 5 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Retur fra bevilling (julepakker til beboerne i Utterslevgård)	-22,15	0,00	0,00	0,00
Tilsagn: Julepakker 2023 til beboerne i Utterslevgård	35.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<u>34.977,85</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**Note 6 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2020	56.229,68	34.977,85	21.251,83	2025
<b>I alt</b>			<u>21.251,83</u>	

**Note 7 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	62,95
<b>I alt</b>	<u>62,95</u>

**Note 8 Bundne værdipapirer**

	31-12-2022			31-12-2023			
<b>Obligationer</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	31-12-2022			31-12-2023			
<b>Obligationsbaserede</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
<b>Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	3.021	143,790	434.389,59	2.332	150,360	350.639,52	16.203,00
Nordea Invest Fonde KL 2	0	0,000	0,00	1.190	84,910	101.042,90	1.257,00
	<b>3.021</b>		<b>434.389,59</b>	<b>3.522</b>		<b>451.682,42</b>	<b>17.460,00</b>
	31-12-2022			31-12-2023			
<b>Aktier og aktiebaserede</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
<b>Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest North American Stars KL 2	1.701	41,530	70.642,53	4.580	46,350	212.283,00	20.093,96
Nordea Invest Aktier Ansvarlig KL 2	3.242	123,760	401.229,92	1.449	148,230	214.785,27	42.636,00
Nordea Invest Danmark KL 2	227	185,060	42.008,62	440	167,890	73.871,60	-8.268,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	452	83,670	37.818,84	900	84,520	76.068,00	-2.610,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	227	159,730	36.258,71	397	159,500	63.321,50	-852,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	885	115,140	101.898,90	885	111,550	98.721,75	-3.177,00
	<b>6.734</b>		<b>689.857,52</b>	<b>8.651</b>		<b>739.051,12</b>	<b>47.822,96</b>

## Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	27.195
Kursavance/tab til beskatning	25.608
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	-14.096
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>38.707</b>
Bundfradrag max 25.000	-25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>13.707</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>13.707</b>
<i>22% Skat af skattepligtig indkomst</i>	<i>3.016</i>
<i>- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbelbeskatningsaftalen</i>	<i>0</i>
<b>Skat</b>	<b>3.016</b>

### Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>0</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	1.399
<b>Sum af fradrag</b>	<b>1.399</b>
Bundfradrag	-25.000
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>-23.601</b>

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	14.096	0	0
Anvendt i året	14.096	0	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0

### Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	17.460
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	8.148
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>25.608</b>
<b>Nettokursgevinster til frigivelse</b>	<b>25.608</b>

I henhold til fondslovens § 9, stk. 3 kan nettokursgevinster frigives, idet de dog skal anvendes til formål, der er fastlagt i vedtægten, jf. fondslovens § 29, stk. 1. Frigivelsen skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, og beslutningen skal noteres i et bestyrelsesreferat.