

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

CVR nr: 11 65 47 46

Årsrapport 2014

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 800

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
Harriet Førslev og Edna Vernings fond

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 2014
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 **Harriet Førslev og Edna Vernings fond**

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2014 til 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 til 31. december 2014 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den

06-02-2015



Trine Ovesen

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

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 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	179,30	245,17
	Kuponrenter af obligationer	0,00	3.214,12
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	499,17
	Renteafkast fra investeringsforeninger	23.588,60	34.691,45
	Aktieafkast investeringsforeninger	11.577,60	3.278,00
	Ordinære indtægter i alt	35.345,50	41.927,91
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-2.374,48	-2.990,08
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-1.973,00	-1.973,00
	Omkostninger i alt	-4.347,48	-4.963,08
	Resultat før uddelinger/skat	30.998,02	36.964,83
	Uddelinger		
Note 6	Hensat til senere uddeling	-18.851,00	0,00
	Tilsagn om almenvælgørende/-nyttige formål	-28.124,00	-34.888,00
	Uddeling i alt	-46.975,00	-34.888,00
	Resultat efter uddelinger	-15.976,98	2.076,83
Note 9	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-3.100,00	-3.696,00
	Skattegodtgørelse	8,50	19,18
	Resultat efter disponering	-19.068,48	-1.599,99
	Overført fra sidste år	6.648,92	8.248,91
	Overføres til næste år	-12.419,56	6.648,92

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	923.029,30	815.168,76
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	357.111,10	367.916,80
Kapitalkonto	3.849,25	4.099,46
Note 7 Mellemregning fri kapital	3.078,54	3.642,28
Bundne aktiver i alt	<u>1.287.068,19</u>	<u>1.190.827,30</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	36.194,32	44.637,70
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-3.078,54	-3.642,28
Note 2 Tilgodehavende	3.412,66	2.514,50
Frie aktiver i alt	<u>36.528,44</u>	<u>43.509,92</u>
Aktiver i alt	1.323.596,63	1.234.337,22

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.190.827,30	1.166.816,30
Note 8 Kursreguleringer obligationer	0,00	233,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	41.287,79	-34.224,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	51.853,10	54.306,00
Konsolidering	3.100,00	3.696,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.287.068,19</u>	<u>1.190.827,30</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	6.648,92	8.248,91
Årets resultat efter disponering	-19.068,48	-1.599,99
Fri egenkapital i alt	<u>-12.419,56</u>	<u>6.648,92</u>
Egenkapital i alt	1.274.648,63	1.197.476,22
Note 6 Hensættelser	18.851,00	0,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	1.973,00	1.973,00
Tilsagn	28.124,00	34.888,00
Gæld i alt m.v.	<u>30.097,00</u>	<u>36.861,00</u>
Passiver i alt	1.323.596,63	1.234.337,22

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	21,46
Rente af afkastkonto	157,84
I alt	<u>179,30</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	3.412,66
I alt	<u>3.412,66</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-12,00
Private Banking aftale	-907,13
Regnskabshonorar	-1.400,00
Netbank	-55,35
I alt	<u>-2.374,48</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	1.473,00
Skyldig administration	500,00
I alt	<u>1.973,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Tilsagn					
Juleposer 2014	000000 0000	28.124,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>28.124,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
Indeværende år	18.851,00		18.851,00
I alt			<u>18.851,00</u>

Note 7 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	21,46
Konsolidering	-3.100,00
I alt	<u>-3.078,54</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
	0,00		0,00	0,00		0,00

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Bankinvest Korte Danske Obligationer	2.137	91,050	194.573,85	2.137	92,050	196.710,85
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	556	107,760	59.914,56	556	110,500	61.438,00
Nordea Invest Globale Obligationer	1.130	94,500	106.785,00	1.130	110,800	125.204,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.419	164,400	397.683,60	2.817	173,300	488.186,10
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	645	87,150	56.211,75	645	79,830	51.490,35
	6.887		815.168,76	7.285		923.029,30

	31-12-2013			31-12-2014		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Stabile Aktier	2.144	121,250	259.960,00	2.144	143,900	308.521,60
Nordea Invest Verden	1.134	95,200	107.956,80	435	111,700	48.589,50
	3.278		367.916,80	2.579		357.111,10

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	30.998
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	54.922
Anvendt underskud tidligere år	-31.914
Reguleret Nettoindkomst	54.006
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	29.006
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	29.006
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	29.006
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	29.006
Uddelinger/henlæggelser	54.006
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	21.975
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	29.006
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	0
Mindstebeløb 1/2/3	0

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	31.914	0	0
Anvendt i året	0	31.914	0	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	41.288
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	13.634
Nettokursreguleringer	54.922
Nettokursgevinster til frigivelse	54.922

Det skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, om fonden ønsker at uddele disse. Det skal noteres i et bestyrelsesreferat.

REGNSKAB 2014
(rekapitulation primo januar 2015)

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

1049

X

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	36.194,32	
+ tilgodehavende	3.412,66	
- konsolidering	-3.078,54	
- gæld	<u>-30.097,00</u>	6.431
Kapitalkonto:		
+ indestående	3.849,25	
+ konsolidering	<u>3.078,54</u>	6.928
Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>1.280.139,40</u>	1.280.139

		Passiver
Bunden kapital		1.287.068
Disponibel kapital		-12.420
Hensat til senere uddeling		18.851