

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

Utterslevgård

CVR-nr.: 11 65 47 46

Årsrapport 2019

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 800

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for
Harriet Førslev 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 2019
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 2019 til 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 2019 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

09-01-2020


Thomas Silkjær

Oplysninger om fonden

Fonden

Harriet Førslev og Edna Vernings fond til
fordel for beboerne i pensionistboligerne Utterslevgård
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 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

Legat uddeling

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

Skat

Fondens porteføljeaktier beskattes efter realisationsprincippet.

Obligationerne beskattes efter lagerprincippet. Fondens obligationsbaserede investeringsforeninger er beskattet efter lagerprincippet. Fremadrettet er fondens aktier fortsat på realisationsprincippet.

Resultatopgørelse

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	63,94	80,61
	Renteafkast fra investeringsforeninger	11.783,80	16.056,70
	Aktieafkast investeringsforeninger	14.131,60	43.231,20
	Ordinære indtægter i alt	25.979,34	59.368,51
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 5	Honorar til Nordea	-5.761,79	-5.788,69
Note 6	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-7.104,29	-7.162,44
	Resultat før uddelinger/skat	18.875,05	52.206,07
	Uddelinger		
Note 7	Legatuddelinger almenvelgørende	-40.240,00	-42.788,00
Note 8	Anvendt af tidligere års hensættelser	40.240,00	42.788,00
Note 8	Hensat til senere uddeling	-29.767,00	-40.835,00
	Uddeling i alt	-29.767,00	-40.835,00
	Resultat efter uddelinger	-10.891,95	11.371,07
Note 11	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	0,00	-2.088,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	9,14	7,02
	Resultat efter disponering	-10.882,81	9.290,09
	Overført fra sidste år	-46.697,59	-55.987,68
	Overføres til næste år	-57.580,40	-46.697,59

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	
Bundne aktiver			
Note 10	Obligationsbaserede investeringsforeninger	899.701,66	887.200,30
Note 10	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	302.703,00	254.595,34
	Kapitalkonto	4.449,25	2.358,96
Note 9	Mellemregning fri kapital	-5,40	2.084,89
	Bundne aktiver i alt	1.206.848,51	1.146.239,49
Frie aktiver			
	Afkastkonto	27.484,82	45.399,12
Note 9	Mellemregning bunden kapital	5,40	-2.084,89
Note 2	Tilgodehavende	3.979,06	9.510,86
	Frie aktiver i alt	31.469,28	52.825,09
	Aktiver i alt	1.238.317,79	1.199.064,58

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.146.239,49	1.227.069,05
Note 10 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	12.502,00	-9.659,00
Note 10 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	48.107,02	-73.258,56
Konsolidering	0,00	2.088,00
Bunden egenkapital i alt	1.206.848,51	1.146.239,49
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-46.697,59	-55.987,68
Årets resultat efter disponering	-10.882,81	9.290,09
Fri egenkapital i alt	-57.580,40	-46.697,59
Egenkapital i alt	1.149.268,11	1.099.541,90
Note 8 Hensættelser	88.549,68	99.022,68
Gæld m.v.		
Note 6 Skyldige beløb	500,00	500,00
Gæld i alt m.v.	500,00	500,00
Passiver i alt	1.238.317,79	1.199.064,58

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	5,40
Rente af afkastkonto	58,54
I alt	<u>63,94</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	3.979,06
I alt	<u>3.979,06</u>

Note 3 Skattegodtgørelse

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	9.510,86
Refunderet udbytteskat	9.520,00
I alt	<u>9,14</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

LEI kode	-842,50
I alt	<u>-842,50</u>

Note 5 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.400,00
Revisionshonorar	-1.473,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.236,79
Øvrige	-652,00
I alt	<u>-5.761,79</u>

Note 6 Skyldige beløb

Administration, KBH. Kommune	-500,00
I alt	<u>-500,00</u>

Note 7 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Jule arrangement og juleposer - Utterslev I	40.240,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>40.240,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 8 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2016	24.311,68	24.311,68	0,00	2021
2017	33.876,00	15.928,32	17.947,68	2022
2018	40.835,00	0,00	40.835,00	2023
Indeværende år	29.767,00		29.767,00	2024
I alt			<u>88.549,68</u>	

Note 9 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	5,40
I alt	<u>5,40</u>

Note 10 Bundne værdipapirer

	31-12-2018			31-12-2019			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Globale Obligationer	1.130	105,500	119.215,00	1.130	109,850	124.130,50	4.916,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.187	166,000	529.042,00	3.187	167,800	534.778,60	5.737,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	2.137	90,900	194.253,30	2.137	90,480	193.355,76	-898,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	436	102,500	44.690,00	436	108,800	47.436,80	2.747,00
	6.890		887.200,30	6.890		899.701,66	12.502,00

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Jyske Invest Europæiske Aktier	767	91,420	70.119,14	767	113,100	86.747,70	16.628,56
Nordea Invest Danmark	182	163,900	29.829,80	182	190,550	34.680,10	4.850,30
Nordea Invest Stabile Aktier	1.424	108,600	154.646,40	1.424	127,300	181.275,20	26.628,16
	2.373		254.595,34	2.373		302.703,00	48.107,02

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2019				Urealiseret Kursreg.
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	
Navn					
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	767	113,100	86.747,70	-10.280,87
Nordea Invest Danmark	434,100	182	190,550	34.680,10	-44.326,10
Nordea Invest Stabile Aktier	83,051	1.424	127,300	181.275,20	63.010,58
	2.373			302.703,00	8.403,61

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	18.875
Kursavance/tab til beskatning	12.502
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	31.377
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	6.377
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-6.377
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	29.767
Sum af uddelinger/hensættelser	29.767
Konsolideringsfradrag (4%)	1.610
Sum af fradrag	31.377
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	6.377

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

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	12.502
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	12.502
Nettokursgevinster til frigivelse	12.502

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.