

Emmy og Edvard Arnhofs Legat for huslejehjælp til allerfattigste syge i København

**CVR-nr.: 11 59 03 06
Årsrapport 2018**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 150

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for
Emmy og Edvard Arnhofs Legat for huslejhjælp til allerfattigste syge i København

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 2018 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 Emmy og Edvard Arnhofs Legat for huslejhjælp til allerfattigste syge i København

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

Brian Rundqvist

14-01-2019

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.

Legatuddeling

Fonden er en almennyttig fond, som uddeler til almennyttige formål.

Resultatopgørelse

31. december 2018

		<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	100,31	140,41
	Renteafkast fra investeringsforeninger	28.828,80	26.861,40
	Aktieafkast investeringsforeninger	60.520,00	48.254,50
	Ordinære indtægter i alt	89.449,11	75.256,31
	Omkostninger		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-873,75	-1.035,30
Note 4	Honorar til Nordea	-8.237,91	-8.802,00
Note 5	Skyldige beløb indeværende år	-9.651,00	-6.249,00
	Omkostninger i alt	-18.762,66	-16.086,30
	Resultat før uddelinger/skat	70.686,45	59.170,01
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almenvelgørende	-60.600,00	-116.100,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	60.600,00	116.100,00
Note 7	Hensat til senere uddeling	-47.287,00	-44.574,00
	Uddeling i alt	-47.287,00	-44.574,00
	Resultat efter uddelinger	23.399,45	14.596,01
Note 10	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-2.827,00	-2.367,00
	Skattegodtgørelse	11,01	17,01
	Resultat efter disponering	20.583,46	12.246,02
	Overført fra sidste år	-49.345,08	-61.591,10
	Overføres til næste år	-28.761,62	-49.345,08

Aktiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	
Bundne aktiver			
Note 9	Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.203.664,50	1.224.639,50
Note 9	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	354.521,82	461.259,50
	Kapitalkonto	3.169,86	802,40
Note 8	Mellemregning fri kapital	2.822,81	2.363,27
	Bundne aktiver i alt	1.564.178,99	1.689.064,67
Frie aktiver			
	Afkastkonto	54.355,78	45.922,20
Note 8	Mellemregning bunden kapital	-2.822,81	-2.363,27
Note 2	Tilgodehavende	13.314,41	10.615,99
	Frie aktiver i alt	64.847,38	54.174,92
	Aktiver i alt	1.629.026,37	1.743.239,59

Passiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.689.064,67	1.713.108,47
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-20.975,00	-9.952,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-106.737,68	-16.458,80
Konsolidering	2.827,00	2.367,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.564.178,99</u>	<u>1.689.064,67</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-49.345,08	-61.591,10
Årets resultat efter disponering	20.583,46	12.246,02
Fri egenkapital i alt	<u>-28.761,62</u>	<u>-49.345,08</u>
Egenkapital i alt	1.535.417,37	1.639.719,59
Note 7 Hensættelser	83.958,00	97.271,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	9.651,00	6.249,00
Gæld i alt m.v.	<u>9.651,00</u>	<u>6.249,00</u>
Passiver i alt	1.629.026,37	1.743.239,59

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	4,19
Rente af afkastkonto	96,12
I alt	<u>100,31</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	13.314,41
I alt	<u>13.314,41</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-873,75
I alt	<u>-873,75</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-3.300,00
Revisionshonorar	-1.612,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-1.645,41
Depotgebyrer	-12,50
Øvrige	-868,00
I alt	<u>-8.237,91</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration	-9.651,00
I alt	<u>-9.651,00</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige		Ej almentyttige	
	formål	Heraf LL§7, 22	formål	
Faste legatarer	600,00	0,00	0,00	
Københavnske folkepensionister (24x2500)	60.000,00	60.000,00	0,00	
I alt	<u>60.600,00</u>	<u>60.000,00</u>	<u>0,00</u>	

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2015	0,00	0,00	0,00	
2016	52.697,00	52.697,00	0,00	
2017	44.574,00	7.903,00	36.671,00	2022
Indeværende år	47.287,00		47.287,00	2023
I alt			<u>83.958,00</u>	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	4,19
Konsolidering	-2.827,00
I alt	<u>-2.822,81</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2017			31-12-2018			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Globale Obligationer	1.376	102,100	140.489,60	1.376	105,500	145.168,00	4.678,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	5.709	168,600	962.537,40	5.709	166,000	947.694,00	-14.843,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	1.081	112,500	121.612,50	1.081	102,500	110.802,50	-10.810,00
	8.166		1.224.639,50	8.166		1.203.664,50	-20.975,00

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Sydinvest Fjernøsten	176	192,800	33.932,80	176	138,900	24.446,40	-9.486,40
Jyske Invest Europæiske Aktier	809	122,500	99.102,50	809	91,420	73.958,78	-25.143,72
Nordea Invest Europa	291	108,800	31.660,80	291	79,840	23.233,44	-8.427,36
Nordea Invest Danmark	262	241,400	63.246,80	262	163,900	42.941,80	-20.305,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.749	133,400	233.316,60	1.749	108,600	189.941,40	-43.375,20
	3.287		461.259,50	3.287		354.521,82	-106.737,68

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2018				Urealiseret
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Sydinvest Fjernøsten	147,749	176	138,900	24.446,40	-1.557,42
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	809	91,420	73.958,78	-28.382,96
Nordea Invest Europa	75,512	291	79,840	23.233,44	1.259,45
Nordea Invest Danmark	229,005	262	163,900	42.941,80	-17.057,51
Nordea Invest Stabile Aktier	95,064	1.749	108,600	189.941,40	23.674,46
		3.287		354.521,82	-22.063,98

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	70.686
Kursavance/tab til beskatning	-20.975
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	49.711
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	24.711
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-24.711
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	47.287
Sum af uddelinger/hensættelser	47.287
Konsolideringsfradrag (4%)	2.424
Sum af fradrag	49.711
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	24.711

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	0	0	0
Anvendt i året	0	0	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.	-20.975
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-20.975