

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

**CVR-nr.: 11 65 47 46  
Årsrapport 2020**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 800

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 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 2020  
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

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

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

\_\_\_\_\_  
Dato

\_\_\_\_\_  
Franciska Rosenkilde

\_\_\_\_\_  
Flemming Steen Munch

\_\_\_\_\_  
Tue Hækkerup

## Revisionspåtegning

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

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2020 til 31. december 2020 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.

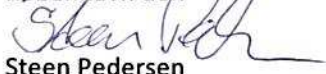
Ved risikovurdering overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for legatets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udtrykke en konklusion om effektiviteten af legatets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg 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 2020 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 til 31. december 2020 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den



Steen Pedersen

07-01-2021

## **Oplysninger om fonden**

### **Fonden**

Harriet Førsløv 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

#### Underskriftsudvalg:

Franciska Rosenkilde  
Flemming Steen Munch  
Tue Hækkerup

### **Regnskab**

Nordea Forvaltning  
Jesper Rasmussen

### **Revision**

Nordea Forvaltning  
Steen Pedersen

## **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/-tab af bundne aktiver føres over den bundne egenkapital. Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursgevinster/-tab 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>2020</u>	<u>2019</u>	
	<b>Ordinære indtægter</b>		
Note 1	Rente af bankindestående	0,47	63,94
	Kuponrenter af obligationer	1.043,60	0,00
	Handelsrenter ved køb og salg	-34,65	0,00
	Renteafkast fra investeringsforeninger	12.990,00	11.783,80
	Aktieafkast investeringsforeninger	11.244,90	14.131,60
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>25.244,32</b>	<b>25.979,34</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-798,75	-842,50
Note 5	Honorar til Nordea	-8.259,96	-5.761,79
	Skyldige beløb indeværende år	0,00	-500,00
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-9.058,71</b>	<b>-7.104,29</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>16.185,61</b>	<b>18.875,05</b>
	<b>Uddelinger</b>		
Note 6	Legatuddelinger almenvelgørende	-30.000,00	-40.240,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	30.000,00	40.240,00
Note 7	Hensat til senere uddeling	-62.680,00	-29.767,00
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>-62.680,00</b>	<b>-29.767,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>-46.494,39</b>	<b>-10.891,95</b>
Note 10	<b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Note 3	Modtaget rente fra Skat	3,94	9,14
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>-46.490,45</b>	<b>-10.882,81</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>-57.580,40</b>	<b>-46.697,59</b>
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>-104.070,85</b>	<b>-57.580,40</b>

## Aktiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Note 9 Obligationer	137.925,47	0,00
Note 9 Obligationsbaserede investeringsforeninger	571.397,55	899.701,66
Note 9 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	538.686,65	302.703,00
Kapitalkonto	3.998,41	4.449,25
Note 8 Mellemregning fri kapital	-0,09	-5,40
<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b><u>1.252.007,99</u></b>	<b><u>1.206.848,51</u></b>
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	13.820,91	27.484,82
Note 8 Mellemregning bunden kapital	0,09	5,40
Note 2 Tilgodehavende	3.337,83	3.979,06
<b>Frie aktiver i alt</b>	<b><u>17.158,83</u></b>	<b><u>31.469,28</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.269.166,82</u></b>	<b><u>1.238.317,79</u></b>



## Passiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	1.206.848,51	1.146.239,49
Note 9 Kursreguleringer obligationer	2.061,00	0,00
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-6.707,00	12.502,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	49.805,48	48.107,02
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b>1.252.007,99</b>	<b>1.206.848,51</b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	-57.580,40	-46.697,59
Årets resultat efter disponering	-46.490,45	-10.882,81
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b>-104.070,85</b>	<b>-57.580,40</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.147.937,14</b>	<b>1.149.268,11</b>
Note 7 <b>Hensættelser</b>	<b>121.229,68</b>	<b>88.549,68</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Skyldige beløb	0,00	500,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.269.166,82</b>	<b>1.238.317,79</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	0,09
Rente af afkastkonto	0,38
<b>I alt</b>	<u>0,47</u>

**Note 2 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	3.337,83
<b>I alt</b>	<u>3.337,83</u>

**Note 3 Modtaget rente fra Skat**

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-3.979,06
Refunderet udbytteskat	3.983,00
<b>I alt</b>	<u>3,94</u>

**Note 4 Øvrige administrationsudgifter**

Nordlei	-798,75
<b>I alt</b>	<u>-798,75</u>

**Note 5 Honorar til Nordea**

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.220,71
Depotgebyrer	-248,00
Øvrige	-291,25
<b>I alt</b>	<u>-8.259,96</u>

**Note 6 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Juleposer og julearrangement	30.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<u>30.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**Note 7 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2017	17.947,68	17.947,68	0,00	
2018	40.835,00	12.052,32	28.782,68	2023
2019	29.767,00	0,00	29.767,00	2024
Indeværende år	62.680,00		62.680,00	2025
<b>I alt</b>			<u>121.229,68</u>	

**Note 8 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	0,09
<b>I alt</b>	<u>0,09</u>

**Note 9 Bundne værdipapirer**

	31-12-2019			31-12-2020			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationer</b>							
1% Nordea Kredit SDRO 2050	0,00	0,000	0,00	137.021,13	100,660	137.925,47	2.061,00
	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>137.021,13</b>		<b>137.925,47</b>	<b>2.061,00</b>

	31-12-2019			31-12-2020			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationsbaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest Globale Obligationer	1.130	109,850	124.130,50	0	0,000	0,00	899,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.187	167,800	534.778,60	3.021	166,700	503.600,70	-3.398,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	2.137	90,480	193.355,76	0	0,000	0,00	-518,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	436	108,800	47.436,80	0	0,000	0,00	-393,00
Nordea Invest Højrentelande	0	0,000	0,00	561	120,850	67.796,85	-3.297,00
	<b>6.890</b>		<b>899.701,66</b>	<b>3.582</b>		<b>571.397,55</b>	<b>-6.707,00</b>

	31-12-2019			31-12-2020			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Aktier og aktiebaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Jyske Invest Europæiske Aktier	767	113,100	86.747,70	0	0,000	0,00	-232,00
Nordea Invest Danmark	182	190,550	34.680,10	227	251,000	56.977,00	13.785,03
Nordea Invest Stabile Aktier	1.424	127,300	181.275,20	0	0,000	0,00	-158,00
Nordea Invest Klima og Miljø	0	0,000	0,00	227	158,000	35.866,00	5.554,24
Nordea Invest Nordic Stars	0	0,000	0,00	885	125,550	111.111,75	16.081,59
Nordea Invest Emerging Stars	0	0,000	0,00	452	148,700	67.212,40	10.032,59
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	0	0,000	0,00	2.270	117,850	267.519,50	4.742,03
	<b>2.373</b>		<b>302.703,00</b>	<b>4.061</b>		<b>538.686,65</b>	<b>49.805,48</b>

**Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning**

Navn	31-12-2020					Urealiseret Kursreg.
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi		
Nordea Invest Danmark	385,542	227	251,000	56.977,00		-30.541,03
Nordea Invest Klima og Miljø	133,532	227	158,000	35.866,00		5.554,24
Nordea Invest Nordic Stars	107,378	885	125,550	111.111,75		16.082,22
Nordea Invest Emerging Stars	126,504	452	148,700	67.212,40		10.032,59
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	115,761	2.270	117,850	267.519,50		4.742,03
		<b>4.061</b>		<b>538.686,65</b>		<b>5.870,05</b>

**Note 10 Skattekberegning**

Nettoindkomst	16.186
Kursavance/tab til beskatning	47.694
Anvendt underskud tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>63.880</b>
Bundfradrag max 25.000	-25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>38.880</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-38.880
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>0</b>
<b>- 22% Skat af skattepligtig indkomst</b>	<b>0,00</b>

**Uddelinger/konsolideringsfradrag**

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	62.680
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>62.680</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	1.200
<b>Sum af fradrag</b>	<b>63.880</b>
Bundfradrag	-25.000
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>38.880</b>

	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	2.061
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-6.707
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	52.340
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>47.694</b>
<b>Nettokursgevinster til frigivelse</b>	<b>47.694</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.