

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

CVR nr: 11 65 47 46

Årsrapport 2013

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 800

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 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 2013
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 årsregnskabet for perioden 1. januar 2013 til 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den

17-02-2014

Christian Vinther


Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Værdipapirer optages til kursværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis er derudover 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 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	245,17	253,28
	Kuponrenter af obligationer	3.214,12	9.822,77
	Handelsrenter ved køb og salg	499,17	-0,19
	Renteafkast fra investeringsforeninger	34.691,45	23.081,75
	Aktieafkast investeringsforeninger	3.278,00	4.886,00
	Ordinære indtægter i alt	41.927,91	38.043,61
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-2.990,08	-2.850,55
	Skyldig revision	-1.473,00	-1.473,00
	Skyldig administration	-500,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-4.963,08	-4.823,55
	Resultat før uddelinger/skat	36.964,83	33.220,06
	Uddelinger		
	Legatuddelinger almenvælgørende	0,00	-35.066,00
	Tilsagn om almenvælgørende/-nyttige formål	-34.888,00	0,00
	Uddeling i alt	-34.888,00	-35.066,00
	Resultat efter uddelinger	2.076,83	-1.845,94
	Konsolidering	-3.696,00	-3.322,00
	Skattegodtgørelse	19,18	27,82
	Resultat efter disponering	-1.599,99	-5.140,12
	Overført fra sidste år	8.248,91	13.389,03
	Overføres til næste år	6.648,92	8.248,91
	Disponibel kapital i alt	6.648,92	8.248,91

Aktiver

31. december 2013

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	Bundne aktiver		
Note 4	Obligationer	0,00	166.579,30
Note 4	Obligationsbaserede investeringsforeninger	815.168,76	673.972,49
Note 4	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	367.916,80	313.611,94
	Kapitalkonto	4.099,46	9.388,13
Note 3	Mellemregning fri kapital	3.642,28	3.264,44
	Bundne aktiver i alt	1.190.827,30	1.166.816,30
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	44.637,70	10.336,53
Note 3	Mellemregning bunden kapital	-3.642,28	-3.264,44
	Tilgodehavende udbytteskat	2.514,50	3.149,82
	Frie aktiver i alt	43.509,92	10.221,91
	Aktiver i alt	1.234.337,22	1.177.038,21

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.166.816,30	1.136.860,62
Note 4 Kursreguleringer obligationer	233,00	-2.079,00
Note 4 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-34.224,00	8.252,86
Note 4 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	54.306,00	20.459,82
Konsolidering	3.696,00	3.322,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.190.827,30</u>	<u>1.166.816,30</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	8.248,91	13.389,03
Årets resultat efter disponering	-1.599,99	-5.140,12
Fri egenkapital i alt	<u>6.648,92</u>	<u>8.248,91</u>
Egenkapital i alt	1.197.476,22	1.175.065,21
Gæld m.v.		
Skyldig revision	1.473,00	1.473,00
skyldig administration	500,00	500,00
Tilsagn	34.888,00	0,00
Gæld i alt m.v.	<u>36.861,00</u>	<u>1.973,00</u>
Passiver i alt	1.234.337,22	1.177.038,21

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	53,72
Rente af afkastkonto	<u>191,45</u>
I alt	<u>245,17</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-136,00
Private Banking Aftale	-1.454,08
Regnskabshonorar	<u>-1.400,00</u>
I alt	<u>-2.990,08</u>

Note 3 Mellemsgning

Rente på kapitalkonto ultimo	53,72
Konsolidering	<u>-3.696,00</u>
I alt	<u>-3.642,28</u>

Note 4 Bundne værdipapirer

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
6% Nordea Kredit OA 2038	6.608,23	108,950	7.199,67	0,00	0,000	0,00
4.0 Nordea Kre. 44 IO.10	153.911,17	103,553	159.379,63	0,00	0,000	0,00
	160.519,40		166.579,30	0,00		0,00

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	1.130	104,100	117.633,00	1.130	94,500	106.785,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.709	175,100	299.245,90	2.419	164,400	397.683,60
Bankinvest Korte Danske Obligationer	2.137	91,270	195.043,99	2.137	91,050	194.573,85
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	556	111,600	62.049,60	556	107,760	59.914,56
Sydinvest Virksomhedsobligationer	0	0,000	0,00	645	87,150	56.211,75
	5.532		673.972,49	6.887		815.168,76

	31-12-2012			31-12-2013		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	1.134	84,350	95.652,90	1.134	95,200	107.956,80
Nordea Invest Stabile Aktier	2.144	101,660	217.959,04	2.144	121,250	259.960,00
	3.278		313.611,94	3.278		367.916,80

Note 5 Skatteberegning

Ordinære indtægter	41.928
Kursreguleringer obligationer	233
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-34.224
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	7.937
Udgifter	-4.963
Nettoindkomst før Bundfradrag	2.974
Bundfradrag	-2.974
Nettoindkomst efter bundfradrag	0
Almennyttige legatuddelinger	-34.888
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	0
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	-8.722
Sum af fradrag	-43.610
Bundfradrag	0
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	-43.610
Skattepligtig indkomst afrundet	0

	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	31.914	0	0
Saldo ultimo året	0	31.914	0	0