

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

CVR-nr.: 11 65 47 46

Årsrapport 2018

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 800

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for
Harriet Førsløv og Edna Vernings fond til fordel for beboerne i pensionistboligerne Utterslevgård

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik 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 Harriet Førslev og Edna Vernings fond

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

03-01-2019



Kim Carlsen

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 80,61	84,02
	Renteafkast fra investeringsforeninger 16.056,70	17.364,30
	Aktieafkast investeringsforeninger 43.231,20	35.077,20
	Ordinære indtægter i alt 59.368,51	52.525,52
	Omkostninger	
Note 3	Øvrige administrationsudgifter -873,75	-1.035,30
Note 4	Honorar til Nordea -5.788,69	-5.821,40
Note 5	Skyldige beløb indeværende år -500,00	-500,00
	Omkostninger i alt -7.162,44	-7.356,70
	Resultat før uddelinger/skat 52.206,07	45.168,82
	Uddelinger	
Note 6	Legatuddelinger almenvelgørende -42.788,00	-46.381,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser 42.788,00	46.381,00
Note 7	Hensat til senere uddeling -40.835,00	-33.876,00
	Uddeling i alt -40.835,00	-33.876,00
	Resultat efter uddelinger 11.371,07	11.292,82
Note 10	Skat 0,00	0,00
	Konsolidering -2.088,00	-1.807,00
	Skattegodtgørelse 7,02	13,11
	Resultat efter disponering 9.290,09	9.498,93
	Overført fra sidste år -55.987,68	-65.486,61
	Overføres til næste år -46.697,59	-55.987,68

Aktiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bundne aktiver		
Note 9 Obligationsbaserede investeringsforeninger	887.200,30	896.859,30
Note 9 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	254.595,34	327.853,90
Kapitalkonto	2.358,96	560,71
Note 8 Mellemregning fri kapital	2.084,89	1.795,14
Bundne aktiver i alt	1.146.239,49	1.227.069,05
Frie aktiver		
Afkastkonto	45.399,12	39.566,16
Note 8 Mellemregning bunden kapital	-2.084,89	-1.795,14
Note 2 Tilgodehavende	9.510,86	7.716,98
Frie aktiver i alt	52.825,09	45.488,00
Aktiver i alt	1.199.064,58	1.272.557,05

Passiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.227.069,05	1.252.072,73
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-9.659,00	-9.438,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-73.258,56	-17.372,68
Konsolidering	2.088,00	1.807,00
Bunden egenkapital i alt	1.146.239,49	1.227.069,05
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-55.987,68	-65.486,61
Årets resultat efter disponering	9.290,09	9.498,93
Fri egenkapital i alt	-46.697,59	-55.987,68
Egenkapital i alt	1.099.541,90	1.171.081,37
Note 7 Hensættelser	99.022,68	100.975,68
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	500,00	500,00
Gæld i alt m.v.	500,00	500,00
Passiver i alt	1.199.064,58	1.272.557,05

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	3,11
Rente af afkastkonto	77,50
I alt	<u>80,61</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	9.510,86
I alt	<u>9.510,86</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 4 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.400,00
Revisionshonorar	-1.473,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-1.271,19
Depotgebyrer	-12,50
Øvrige	-832,00
I alt	<u>-5.788,69</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration, Kbh. Kommune	-500,00
I alt	<u>-500,00</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige		Ej almentyttige	
	formål	Heraf LL§7, 22	formål	
Legatuddeling	42.788,00	0,00	0,00	
I alt	<u>42.788,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2015	373,68	373,68	0,00	
2016	66.726,00	42.414,32	24.311,68	2021
2017	33.876,00	0,00	33.876,00	2022
Indeværende år	40.835,00		40.835,00	2023
I alt			<u>99.022,68</u>	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	3,11
Konsolidering	-2.088,00
I alt	<u>-2.084,89</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	1.130	102,100	115.373,00	1.130	105,500	119.215,00	3.842,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.187	168,600	537.328,20	3.187	166,000	529.042,00	-8.286,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	2.137	91,300	195.108,10	2.137	90,900	194.253,30	-855,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	436	112,500	49.050,00	436	102,500	44.690,00	-4.360,00
	6.890		896.859,30	6.890		887.200,30	-9.659,00

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger							
Jyske Invest Europæiske Aktier	767	122,500	93.957,50	767	91,420	70.119,14	-23.838,36
Nordea Invest Danmark	182	241,400	43.934,80	182	163,900	29.829,80	-14.105,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.424	133,400	189.961,60	1.424	108,600	154.646,40	-35.315,20
	2.373		327.853,90	2.373		254.595,34	-73.258,56

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2018				
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	767	91,420	70.119,14	-26.909,43
Nordea Invest Danmark	434,100	182	163,900	29.829,80	-49.176,40
Nordea Invest Stabile Aktier	83,051	1.424	108,600	154.646,40	36.381,78
		2.373		254.595,34	-39.704,05

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	52.206
Kursavance/tab til beskatning	-9.659
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	42.547
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	17.547
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-17.547
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	40.835
Sum af uddelinger/hensættelser	40.835
Konsolideringsfradrag (4%)	1.712
Sum af fradrag	42.547
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	17.547

	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.	-9.659
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-9.659