

# **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>
	<b>Ordinære indtægter</b>		
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
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>89.449,11</b>	<b>75.256,31</b>
	<b>Omkostninger</b>		
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
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-18.762,66</b>	<b>-16.086,30</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>70.686,45</b>	<b>59.170,01</b>
	<b>Uddelinger</b>		
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
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>-47.287,00</b>	<b>-44.574,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>23.399,45</b>	<b>14.596,01</b>
Note 10	<b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Konsolidering	-2.827,00	-2.367,00
	Skattegodtgørelse	11,01	17,01
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>20.583,46</b>	<b>12.246,02</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>-49.345,08</b>	<b>-61.591,10</b>
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>-28.761,62</b>	<b>-49.345,08</b>

**Aktiver**

**31. december 2018**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	
	<b>Bundne aktiver</b>		
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
	<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b>1.564.178,99</b>	<b>1.689.064,67</b>
	<b>Frie aktiver</b>		
	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
	<b>Frie aktiver i alt</b>	<b>64.847,38</b>	<b>54.174,92</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.629.026,37</b>	<b>1.743.239,59</b>

**Passiver**

**31. december 2018**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
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
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>1.564.178,99</u></b>	<b><u>1.689.064,67</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	-49.345,08	-61.591,10
Årets resultat efter disponering	20.583,46	12.246,02
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>-28.761,62</u></b>	<b><u>-49.345,08</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.535.417,37</b>	<b>1.639.719,59</b>
Note 7 <b>Hensættelser</b>	<b>83.958,00</b>	<b>97.271,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Note 5 Skyldige beløb	9.651,00	6.249,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b><u>9.651,00</u></b>	<b><u>6.249,00</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.629.026,37</b>	<b>1.743.239,59</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

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

**Note 2 Tilgodehavende**

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

**Note 3 Øvrige administrationsudgifter**

Administrationsomkostninger	-873,75
<b>I alt</b>	<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
<b>I alt</b>	<u>-8.237,91</u>

**Note 5 Skyldige beløb**

Skyldigt administration	-9.651,00
<b>I alt</b>	<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	
<b>I alt</b>	<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
<b>I alt</b>			<u>83.958,00</u>	

**Note 8 Mellemregning**

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



**Note 9 Bundne værdipapirer**

	31-12-2017			31-12-2018			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationer</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationsbaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
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
	<b>8.166</b>		<b>1.224.639,50</b>	<b>8.166</b>		<b>1.203.664,50</b>	<b>-20.975,00</b>

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Aktier og aktiebaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
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
	<b>3.287</b>		<b>461.259,50</b>	<b>3.287</b>		<b>354.521,82</b>	<b>-106.737,68</b>

**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
		<b>3.287</b>		<b>354.521,82</b>	<b>-22.063,98</b>

**Note 10 Skatteberegning**

Nettoindkomst	70.686
Kursavance/tab til beskatning	-20.975
Anvendt underskud tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>49.711</b>
Bundfradrag max 25.000	-25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>24.711</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-24.711
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>0</b>

**Uddelinger/konsolideringsfradrag**

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	47.287
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>47.287</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	2.424
<b>Sum af fradrag</b>	<b>49.711</b>
Bundfradrag	-25.000
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>24.711</b>

	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
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>-20.975</b>