

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

**CVR-nr.: 11 65 47 46
Årsrapport 2022**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 800

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2022 for
Harriet Førsløv 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 2022
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

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

Sted(By)

Dato

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Revisionspåtegning

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

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022 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 2022 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

06-01-2023


Karina Gaardestrup

Oplysninger om fonden

Fonden

Harriet Førslev og Edna Vernings fond til
fordel for beboerne i pensionistboligerne Utterslevgård
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 11654746
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Bestyrelsen

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Pengeinstitut

Nordea Forvaltning
Postboks 850
0900 København C.

Regnskab

Nordea Forvaltning
Jesper Rasmussen

Revision

Nordea Forvaltning
Karina Gaardestrup

Øvrige oplysninger

Formål

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

Da fondens nettoindkomst inkl. skattepligtige kursavancer er negativ, lever fonden op til uddelingskravet og fondens porteføljeaktier beskattes fortsat efter realisationsprincippet.

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	12,35	0,00
Kuponrenter af obligationer	0,00	677,21
Handelsrenter ved køb og salg	0,00	74,39
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	0,00	3.927,30
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	55.948,70	26.450,80
Ordinære indtægter i alt	55.961,05	31.129,70
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-3.362,80	-2.192,50
Note 4 Honorar til Nordea	-10.704,44	-8.546,46
Omkostninger i alt	-14.067,24	-10.738,96
Resultat før uddelinger/skat	41.893,81	20.390,74
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almenvelgørende	-30.000,00	0,00
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	65.000,00	0,00
Note 5 Tilsagn almenvelgørende	-35.000,00	0,00
Uddeling i alt	0,00	0,00
Resultat efter uddelinger	41.893,81	20.390,74
Note 9 Skat	0,00	0,00
Note 2 Skat - Renter og tillæg	6,83	3,17
Resultat efter disponering	41.900,64	20.393,91
Overført fra sidste år	-83.676,94	-104.070,85
Overføres til næste år	-41.776,30	-83.676,94

Aktiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	
	Bundne aktiver		
Note 8	Obligationsbaserede investeringsforeninger	434.389,59	486.683,10
Note 8	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	689.857,52	878.527,75
	Kapitalkonto	5.846,95	5.834,60
Note 7	Mellemregning fri kapital	-12,35	0,00
	Bundne aktiver i alt	<u>1.130.081,71</u>	<u>1.371.045,45</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	37.132,31	31.733,57
Note 7	Mellemregning bunden kapital	12,35	0,00
Note 1	Tilgodehavende	12.308,72	5.819,17
	Frie aktiver i alt	<u>49.453,38</u>	<u>37.552,74</u>
	Aktiver i alt	<u>1.179.535,09</u>	<u>1.408.598,19</u>

Passiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.371.045,45	1.252.007,99
Kursreguleringer obligationer	0,00	-4.722,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-52.294,00	-19.365,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-188.669,74	143.124,46
Bunden egenkapital i alt	<u>1.130.081,71</u>	<u>1.371.045,45</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-83.676,94	-104.070,85
Årets resultat efter disponering	41.900,64	20.393,91
Fri egenkapital i alt	<u>-41.776,30</u>	<u>-83.676,94</u>
Egenkapital i alt	1.088.305,41	1.287.368,51
Note 6 Hensættelser	56.229,68	121.229,68
Gæld m.v.		
Note 5 Tilsagn	35.000,00	0,00
Gæld i alt m.v.	<u>35.000,00</u>	<u>0,00</u>
Passiver i alt	1.179.535,09	1.408.598,19

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	12.308,72
I alt	<u>12.308,72</u>

Note 2 Skat - Renter og tillæg

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-5.819,17
Refunderet udbytteskat	5.826,00
I alt	<u>6,83</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administration, KBH. Kommune	-2.569,00
DanId	-70,05
NordLei	-723,75
I alt	<u>-3.362,80</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-3.960,69
Øvrige	-243,75
I alt	<u>-10.704,44</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Julepakker til beboerne på Utterslevgård 2021	30.000,00	0,00	0,00	0,00
Tilsagn:				
Julepakker til beboerne på Utterslevgård 2022	35.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>65.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2018	28.782,68	28.782,68	0,00	
2019	29.767,00	29.767,00	0,00	
2020	62.680,00	6.450,32	56.229,68	2025
I alt			<u>56.229,68</u>	

Note 7 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	12,35
I alt	<u>12,35</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2021			31-12-2022			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2021			31-12-2022			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	3.021	161,100	486.683,10	3.021	143,790	434.389,59	-52.294,00
	3.021		486.683,10	3.021		434.389,59	-52.294,00

	31-12-2021			31-12-2022			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger							
Nordea Invest North American Stars KL 2	1.701	52,710	89.659,71	1.701	41,530	70.642,53	-19.016,69
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	3.242	151,970	492.686,74	3.242	123,760	401.229,92	-91.456,82
Nordea Invest Danmark KL 2	227	280,350	63.639,45	227	185,060	42.008,62	-21.630,83
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	452	125,530	56.739,56	452	83,670	37.818,84	-18.920,72
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	227	212,270	48.185,29	227	159,730	36.258,71	-11.926,58
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	885	144,200	127.617,00	885	115,140	101.898,90	-25.718,10
	6.734		878.527,75	6.734		689.857,52	-188.669,74

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2022				
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	41,897	1.701	41,530	70.642,53	-624,27
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	119,749	3.242	123,760	401.229,92	13.003,66
Nordea Invest Danmark KL 2	385,542	227	185,060	42.008,62	-45.509,41
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	126,504	452	83,670	37.818,84	-19.360,97
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	133,532	227	159,730	36.258,71	5.946,95
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	107,378	885	115,140	101.898,90	6.869,37
		6.734		689.857,52	-39.674,67

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	41.894
Kursavance/tab til beskatning	-52.294
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	-10.400
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	-10.400
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	-10.400
<i>22% Skat af skattepligtig indkomst</i>	<i>0</i>
<i>- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbelbeskatningsaftalen</i>	<i>0</i>
Skat	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
Sum af uddelinger/hensættelser	0
Konsolideringsfradrag (4%)	2.600
Sum af fradrag	2.600
Bundfradrag	0
Uddelingsmæssigt fradrag	2.600

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	3.696	0	0
Anvendt i året	0	0	0
Tilgang i året	10.400	0	0
Saldo ultimo året	14.096	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-52.294
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-52.294