

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

**CVR-nr.: 11 65 47 46  
Årsrapport 2021**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 800

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 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 2021  
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 Førsløv og Edna Vernings fond til fordel for beboerne i pensionistboligerne Utterslev

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2021 til 31. december 2021 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 2021 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 til 31. december 2021 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den  
  
Kim Carlsen

10-03-2022

## **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  
Kim Carlsen

## **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

Fonden har negativ skattepligtig indkomst og lever op til uddelingskravet. Fondens porteføljeaktier beskattes fortsat efter realisationsprincippet.

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

## Resultatopgørelse

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Ordinære indtægter</b>		
Rente af bankindestående	0,00	0,47
Kuponrenter af obligationer	677,21	1.043,60
Handelsrenter ved køb og salg	74,39	-34,65
Renteafkast fra investeringsforeninger	3.927,30	12.990,00
Aktieafkast investeringsforeninger	26.450,80	11.244,90
<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>31.129,70</b>	<b>25.244,32</b>
<b>Omkostninger</b>		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-2.192,50	-798,75
Note 4 Honorar til Nordea	-8.546,46	-8.259,96
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-10.738,96</b>	<b>-9.058,71</b>
<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>20.390,74</b>	<b>16.185,61</b>
<b>Uddelinger</b>		
Legatuddelinger almenvelgørende	0,00	-30.000,00
Anvendt af tidligere års hensættelser	0,00	30.000,00
Hensat til senere uddeling	0,00	-62.680,00
<b>Uddeling i alt</b>	<b>0,00</b>	<b>-62.680,00</b>
<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>20.390,74</b>	<b>-46.494,39</b>
Note 7 <b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Note 2 Modtaget rente fra Skat	3,17	3,94
<b>Resultat efter disponering</b>	<b>20.393,91</b>	<b>-46.490,45</b>
<b>Overført fra sidste år</b>	<b>-104.070,85</b>	<b>-57.580,40</b>
<b>Overføres til næste år</b>	<b>-83.676,94</b>	<b>-104.070,85</b>

## Aktiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Obligationer	0,00	137.925,47
Note 6 Obligationsbaserede investeringsforeninger	486.683,10	571.397,55
Note 6 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	878.527,75	538.686,65
Kapitalkonto	5.834,60	3.998,41
Mellemregning fri kapital	0,00	-0,09
	<u>1.371.045,45</u>	<u>1.252.007,99</u>
<b>Bundne aktiver i alt</b>		
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	31.733,57	13.820,91
Mellemregning bunden kapital	0,00	0,09
Note 1 Tilgodehavende	5.819,17	3.337,83
	<u>37.552,74</u>	<u>17.158,83</u>
<b>Frie aktiver i alt</b>		
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.408.598,19</b>	<b>1.269.166,82</b>



## Passiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	1.252.007,99	1.206.848,51
Note 6 Kursreguleringer obligationer	-4.722,00	2.061,00
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-19.365,00	-6.707,00
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	143.124,46	49.805,48
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>1.371.045,45</u></b>	<b><u>1.252.007,99</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	-104.070,85	-57.580,40
Årets resultat efter disponering	20.393,91	-46.490,45
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>-83.676,94</u></b>	<b><u>-104.070,85</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.287.368,51</b>	<b>1.147.937,14</b>
Note 5 <b>Hensættelser</b>	<b>121.229,68</b>	<b>121.229,68</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.408.598,19</b>	<b>1.269.166,82</b>

**Note 1 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	5.819,17
<b>I alt</b>	<u>5.819,17</u>

**Note 2 Modtaget rente fra Skat**

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-3.337,83
Refunderet udbytteskat	3.341,00
<b>I alt</b>	<u>3,17</u>

**Note 3 Øvrige administrationsudgifter**

Nordlei	-717,50
Administrationshonorar, KBH. Kommune	-1.475,00
<b>I alt</b>	<u>-2.192,50</u>

**Note 4 Honorar til Nordea**

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.581,46
Depotgebyrer	-125,00
Øvrige	-340,00
<b>I alt</b>	<u>-8.546,46</u>

**Note 5 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2018	28.782,68	0,00	28.782,68	2023
2019	29.767,00	0,00	29.767,00	2024
2020	62.680,00	0,00	62.680,00	2025
<b>I alt</b>			<u>121.229,68</u>	

**Note 6 Bundne værdipapirer**

	31-12-2020			31-12-2021			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationer</b>							
1% Nordea Kredit SDRO 2050	137.021,13	100,660	137.925,47	0,00	0,000	0,00	-4.722,00
	<b>137.021,13</b>		<b>137.925,47</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-4.722,00</b>

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationsbaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.021	166,700	503.600,70	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Højrentelande	561	120,850	67.796,85	0	0,000	0,00	-2.447,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	0	0,000	0,00	3.021	161,100	486.683,10	-16.918,00
	<b>3.582</b>		<b>571.397,55</b>	<b>3.021</b>		<b>486.683,10</b>	<b>-19.365,00</b>

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Aktier og aktiebaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest Danmark	227	251,000	56.977,00	0	0,000	0,00	30.540,90
Nordea Invest Klima og Miljø	227	158,000	35.866,00	0	0,000	0,00	-5.554,00
Nordea Invest Nordic Stars	885	125,550	111.111,75	0	0,000	0,00	-16.082,00
Nordea Invest Emerging Stars	452	148,700	67.212,40	0	0,000	0,00	-10.033,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	2.270	117,850	267.519,50	0	0,000	0,00	-4.743,00
Nordea Invest North American Stars KL 2	0	0,000	0,00	1.701	52,710	89.659,71	18.392,91
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	0	0,000	0,00	3.242	151,970	492.686,74	104.460,48
Nordea Invest Danmark KL 2	0	0,000	0,00	227	280,350	63.639,45	-23.878,58
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	0	0,000	0,00	452	125,530	56.739,56	-440,25
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	0	0,000	0,00	227	212,270	48.185,29	17.873,53
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	0	0,000	0,00	885	144,200	127.617,00	32.587,47
	<b>4.061</b>		<b>538.686,65</b>	<b>6.734</b>		<b>878.527,75</b>	<b>143.124,46</b>

**Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning**

Navn	31-12-2021				Urealiseret
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	41,897	1.701	52,710	89.659,71	18.392,91
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	119,749	3.242	151,970	492.686,74	104.460,48
Nordea Invest Danmark KL 2	385,542	227	280,350	63.639,45	-23.878,58
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	126,504	452	125,530	56.739,56	-440,25
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	133,532	227	212,270	48.185,29	17.873,53
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	107,378	885	144,200	127.617,00	32.587,47
		<b>6.734</b>		<b>878.527,75</b>	<b>148.995,56</b>

**Note 7 Skatteberegning**

Nettoindkomst	20.391
Kursavance/tab til beskatning	-24.087
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>-3.696</b>
Bundfradrag max 25.000	0
<b>Nettoresultat</b>	<b>-3.696</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>-3.696</b>
- 22% Skat af skattepligtig indkomst	0,00

**Uddelinger/konsolideringsfradrag**

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>0</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	0
<b>Sum af fradrag</b>	<b>0</b>
Bundfradrag	0
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>0</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	3.696	0	0
Saldo ultimo året	3.696	0	0

**Kursreguleringer bunden kapital**

Kursreguleringer obligationer	-4.722
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-19.365
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>-24.087</b>