

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

CVR nr: 11 65 47 46

Årsrapport 2015

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 800

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 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 2015
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 2015 til 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den

25-01-2016


Christian Vinther

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.

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 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	132,38	179,30
	Renteafkast fra investeringsforeninger	30.639,70	23.588,60
	Aktieafkast investeringsforeninger	26.008,80	11.577,60
	Ordinære indtægter i alt	56.780,88	35.345,50
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-3.515,69	-2.374,48
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-2.163,00	-1.973,00
	Omkostninger i alt	-5.678,69	-4.347,48
	Resultat før uddelinger/skat	51.102,19	30.998,02
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvælgørende	-32.000,00	0,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	18.851,00	0,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-84.659,00	-18.851,00
	Tilsagn om almenvælgørende/-nyttige formål	0,00	-28.124,00
	Uddeling i alt	-97.808,00	-46.975,00
	Resultat efter uddelinger	-46.705,81	-15.976,98
Note 9	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-5.110,00	-3.100,00
	Skattegodtgørelse	27,84	8,50
	Resultat efter disponering	-51.787,97	-19.068,48
	Overført fra sidste år	-12.419,56	6.648,92
	Overføres til næste år	-64.207,53	-12.419,56

Aktiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	895.430,38	923.029,30
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	382.931,44	357.111,10
Kapitalkonto	3.515,36	3.849,25
Note 7 Mellemregning fri kapital	5.097,44	3.078,54
Bundne aktiver i alt	<u>1.286.974,62</u>	<u>1.287.068,19</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	20.498,37	36.194,32
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-5.097,44	-3.078,54
Note 2 Tilgodehavende	7.213,54	3.412,66
Frie aktiver i alt	<u>22.614,47</u>	<u>36.528,44</u>
Aktiver i alt	1.309.589,09	1.323.596,63

Passiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.287.068,19	1.190.827,30
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-27.547,00	41.287,79
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	22.343,43	51.853,10
Konsolidering	5.110,00	3.100,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.286.974,62</u>	<u>1.287.068,19</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-12.419,56	6.648,92
Årets resultat efter disponering	-51.787,97	-19.068,48
Fri egenkapital i alt	<u>-64.207,53</u>	<u>-12.419,56</u>
Egenkapital i alt	1.222.767,09	1.274.648,63
Note 6 Hensættelser	84.659,00	18.851,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	2.163,00	1.973,00
Tilsagn	0,00	28.124,00
Gæld i alt m.v.	<u>2.163,00</u>	<u>30.097,00</u>
Passiver i alt	1.309.589,09	1.323.596,63

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	12,56
Rente af afkastkonto	119,82
I alt	<u>132,38</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	7.213,54
I alt	<u>7.213,54</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-24,00
Private Banking aftale	-1.310,59
Regnskabshonorar	-1.400,00
Netbank	-781,10
I alt	<u>-3.515,69</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.473,00
Skyldig administration	-690,00
I alt	<u>-2.163,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Spar Ruten	000000 0000	32.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>32.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2014	18.851,00	18.851,00	0,00
Indeværende år	84.659,00		84.659,00
I alt			<u>84.659,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	12,56
Konsolidering	-5.110,00
I alt	<u>-5.097,44</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2014			31-12-2015		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
	0,00		0,00	0,00		0,00
	31-12-2014			31-12-2015		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	1.130	110,800	125.204,00	1.130	112,800	127.464,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.817	173,300	488.186,10	2.817	167,120	470.777,04
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	556	110,500	61.438,00	556	98,690	54.871,64
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	645	79,830	51.490,35	0	0,000	0,00
Bankinvest Korte Danske Obligationer	2.137	92,050	196.710,85	2.137	90,500	193.398,50
Nordea Invest European High Yield Bonds	0	0,000	0,00	436	112,200	48.919,20
	7.285		923.029,30	7.076		895.430,38
	31-12-2014			31-12-2015		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	435	111,700	48.589,50	0	0,000	0,00
Nordea Invest Stabile Aktier	2.144	143,900	308.521,60	1.424	150,400	214.169,60
Nordea Invest Danmark	0	0,000	0,00	182	410,170	74.650,94
Jyske Invest Europæiske Aktier	0	0,000	0,00	767	122,700	94.110,90
	2.579		357.111,10	2.373		382.931,44

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	51.102
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	54.706
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	105.808
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	80.808
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	80.808
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	80.808
Kurstab tillægges	27.547
1 Indkomst før kurstab	108.355
Uddelinger/henlæggelser	105.808
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	72.808
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	80.808
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	27.547
Mindstebeløb 1/2/3	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	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-27.547
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	82.253
Nettokursreguleringer	54.706
Nettokursgevinster til frigivelse	54.706

Det skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, om fonden ønsker at uddele disse. Det skal noteres i et bestyrelsesreferat.

REGNSKAB 2015
(rekapitulation primo januar 2016)

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

1049

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	20.498,37	
+ tilgodehavende	7.213,54	
- konsolidering	-5.097,44	
- gæld	<u>-2.163,00</u>	20.451
Kapitalkonto:		
+ indestående	3.515,36	
+ konsolidering	<u>5.097,44</u>	8.614
Værdipapirbeholdning: (kursværdi)	<u>1.278.360,82</u>	1.278.361
		Passiver
Bunden kapital		1.286.975
Disponibel kapital		-64.208
Hensat til senere uddeling		84.659