

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

**CVR-nr.: 11 65 47 46  
Årsrapport 2024**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 800

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2024 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 2024  
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**

### Konklusion

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2024 til 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og skatteberegning.

Årsregnskabet udarbejdes efter lov om fonde og visse foreninger samt fondens fundats/vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024, samt at resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 til 31. december 2024 er i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger samt fondens fundats/vedtægter.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper. Vores ansvar er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Lov om fonde og visse foreninger. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at opløse fonden eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet


Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper, og de yderligere krav der er gældende for ikke-erhvervsdrivende fonde, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelige tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med bestyrelsen om betydelige revisionsmæssige observationer, som vi identificerer under revisionen.

København den  
  
Thomas Silkjær

08-01-2025

## **Oplysninger om fonden**

### **Fonden**

Harriet Førslev og Edna Vernings fond til  
fordel for beboerne i pensionistboligerne Utterslevgård  
Kultur- og Fritidsforvaltningen  
Stormgade 20, 5. sal  
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  
Thomas Silkjær

## **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.

### **Skattemæssige hensættelser**

Eventuelt skattemæssige hensættelser fremgår af passiverne og er modregnet i den frie egenkapital. Disse hensættelser skal benyttes til uddelinger/modregnes i fremtidige uddelinger senest 5 indkomstår efter hensættelsesåret. I modsat fald vil der ske efterbeskatning af eventuelle resthensættelser med tillæg af 5% for hvert år fra hensættelsesårets udløb og indtil udløbet af det indkomstår, hvori fristen er udløbet.

### **Øvrige skatteforhold**

Fondens porteføljeaktier og obligationer beskattes efter lagerprincippet.

## Resultatopgørelse

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Ordinære indtægter</b>		
Rente af bankindestående	73,27	77,61
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	3.498,00	8.476,80
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	21.030,50	32.683,70
<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>24.601,77</b>	<b>41.238,11</b>
<b>Omkostninger</b>		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-9.002,40	-3.564,55
Note 4 Honorar til Nordea	-10.763,86	-10.478,44
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-19.766,26</b>	<b>-14.042,99</b>
<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>4.835,51</b>	<b>27.195,12</b>
<b>Uddelinger</b>		
Note 5 Legatuddelinger almenvelgørende	58,44	22,15
Anvendt af tidligere års skattemæssige hensættelser	0,00	34.977,85
Note 6 Skattemæssigt henlagt til senere uddeling	-136.208,00	0,00
Tilsagn almenvelgørende	0,00	-35.000,00
<b>Uddeling i alt</b>	<b>-136.149,56</b>	<b>0,00</b>
<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>-131.314,05</b>	<b>27.195,12</b>
Note 9 <b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.016,00</b>
Note 2 Skat - Renter og tillæg	86,59	37,28
<b>Resultat efter disponering</b>	<b>-131.227,46</b>	<b>24.216,40</b>
<b>Overført fra sidste år</b>	<b>-17.559,90</b>	<b>-41.776,30</b>
<b>Overføres til næste år</b>	<b>-148.787,36</b>	<b>-17.559,90</b>



## Aktiver

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	467.647,06	451.682,42
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	854.398,06	739.051,12
Kapitalkonto	4.685,70	4.694,08
Note 7 Mellemregning fri kapital	-54,57	-62,95
<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b><u>1.326.676,25</u></b>	<b><u>1.195.364,67</u></b>
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	3.991,19	34.454,57
Note 7 Mellemregning bunden kapital	54,57	62,95
Note 1 Tilgodehavende	4.626,71	7.190,41
<b>Frie aktiver i alt</b>	<b><u>8.672,47</u></b>	<b><u>41.707,93</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.335.348,72</u></b>	<b><u>1.237.072,60</u></b>

## Passiver

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	1.195.364,67	1.130.081,71
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	15.964,00	17.460,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	115.347,58	47.822,96
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>1.326.676,25</u></b>	<b><u>1.195.364,67</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	-17.559,90	-41.776,30
Årets resultat efter disponering	-131.227,46	24.216,40
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>-148.787,36</u></b>	<b><u>-17.559,90</u></b>
Note 6 <b>Skattemæssige hensættelser til senere uddeling</b>	<b>157.459,83</b>	<b>21.251,83</b>
<b>Fri egenkapital inkl. skattemæssige hensættelser</b>	<b>8.672,47</b>	<b>3.691,93</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.335.348,72</b>	<b>1.199.056,60</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Tilsagn	0,00	35.000,00
Skyldig skat indeværende år	0,00	3.016,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>38.016,00</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.335.348,72</b>	<b>1.237.072,60</b>

**Note 1 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat	4.626,71
<b>I alt</b>	<u>4.626,71</u>

**Note 2 Skat - Renter og tillæg**

Tilgodehavende skat sidste år	-4.174,41
Refunderet udbytteskat	4.261,00
<b>I alt</b>	<u>86,59</u>

**Note 3 Øvrige administrationsudgifter**

Administration, KBH Kommune	-8.278,65
NordLei	-723,75
<b>I alt</b>	<u>-9.002,40</u>

**Note 4 Honorar til Nordea**

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-4.041,36
Øvrige	-222,50
<b>I alt</b>	<u>-10.763,86</u>

**Note 5 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentnyttige formål
Retur: Julepakker 2023 til beboerne	-58,44	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<u>-58,44</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**Note 6 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2020	21.251,83	0,00	21.251,83	2025
Indeværende år	136.208,00		136.208,00	2029
<b>I alt</b>			<u>157.459,83</u>	

**Note 7 Mellemsgning**

Rente på kapitalkonto ultimo	54,57
<b>I alt</b>	<u>54,57</u>

**Note 8 Bundne værdipapirer**

	31-12-2023			31-12-2024			
	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>

	31-12-2023			31-12-2024			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationsbaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	2.332	150,360	350.639,52	2.332	154,930	361.296,76	10.657,00
Nordea Invest Fonde KL 2	1.190	84,910	101.042,90	1.190	89,370	106.350,30	5.307,00
	<b>3.522</b>		<b>451.682,42</b>	<b>3.522</b>		<b>467.647,06</b>	<b>15.964,00</b>

	31-12-2023			31-12-2024			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Aktier og aktiebaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest North American Stars KL 2	4.580	46,350	212.283,00	4.580	56,990	261.014,20	48.730,58
Nordea Invest Aktier Ansvarlig KL 2	1.449	148,230	214.785,27	1.449	186,140	269.716,86	54.932,00
Nordea Invest Danmark KL 2	440	167,890	73.871,60	440	162,380	71.447,20	-2.424,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	900	84,520	76.068,00	900	97,260	87.534,00	11.466,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	397	159,500	63.321,50	397	173,000	68.681,00	5.360,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	885	111,550	98.721,75	885	108,480	96.004,80	-2.717,00
	<b>8.651</b>		<b>739.051,12</b>	<b>8.651</b>		<b>854.398,06</b>	<b>115.347,58</b>

**Note 9 Skatteberegning**

Nettoindkomst	4.836
Kursavance/tab til beskatning	131.312
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>136.148</b>
Bundfradrag max 25.000	-25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>111.148</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-111.148
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>0</b>
<i>22% Skat af skattepligtig indkomst</i>	<i>0</i>
<i>- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbeltbeskatningsaftalen</i>	<i>0</i>
<b>Skat</b>	<b>0</b>

**Uddelinger/konsolideringsfradrag**

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	-58
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	136.208
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>136.150</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	-2
<b>Sum af fradrag</b>	<b>136.148</b>
Bundfradrag	-25.000
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>111.148</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	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0

**Kursreguleringer bunden kapital**

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	15.964
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	115.348
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>131.312</b>

**Nettokursgevinster til frigivelse** **131.312**

I henhold til fondslovens § 9, stk. 3 kan nettokursgevinster frigives, idet de dog skal anvendes til formål, der er fastlagt i vedtægten, jf. fondslovens § 29, stk. 1. Frigivelsen skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, og beslutningen skal noteres i et bestyrelsesreferat.