

Nordisk Fond for Bytræer

**CVR-nr.: 22 01 05 30
Årsrapport 2019**

Forvaltningsdepot nr.: 1001 612 847

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for Nordisk Fond for Bytræer.

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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

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

Sted(By)

Dato

Karsten Klintø

Palle Bonde Kristoffersen

Anders Matthiessen

Johanna Deak Sjöman

Helene Georgsen Berger

Thomas Barfoed Randrup

Ingrid Elisabeth Lindqvist

Ingjerd Solfeld

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Nordisk Fond for Bytræer

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2019 til 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 2019 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

18/03/2020

Thomas Silkjær

Oplysninger om fonden

Fonden

Nordisk Fond for Bytræer
V/Thomas Barfoed Randrup
Johannevej 27
2970 Hørsholm
CVR-nr. 22010530
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Bestyrelsen

Karsten Klintø
Palle Bonde Kristoffersen
Anders Matthiessen
Johanna Deak Sjöman
Helene Georgsen Berger
Ingrid Elisabeth Lindqvist
Ingjerd Solfeld
Thomas Barfoed Randrup

Pengeinstitut

Nordea Forvaltning
Postboks 850
0900 København C.

Regnskab

Nordea Forvaltning
Kim Carlsen

Revision

Nordea Forvaltning
Thomas Silkjær

Øvrige oplysninger

Legat uddeling

Fonden er en blandet fond, som uddeler til både almennyttige formål og til ikke almennyttige formål.

Skatteindberetning af legater

Legater indberettes som B-indkomst for legatmodtageren. Det er Nordea, 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 af bundne aktiver føres over den bundne egenkapital. Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursreguleringer af frie aktiver føres over den frie egenkapital.

Skat

Fondens samlede aktiver er pr. 31/12-2019 under 1 million kroner, og dermed er fonden – i henhold til Fondlovens § 1, stk. 6 – ikke omfattet af fondsloven. Fondens er i stedet omfattet af Selskabsskattelovens generelle regler, og af denne lovs § 1, stk. 1 nr. 6 fremgår det, at fonde kun er skattepligtige af erhvervsmæssige indtægter/virksomhed. Da fonden ikke har erhvervsmæssige indtægter, betyder det at fonden er skattefri.

Resultatopgørelse

| | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------|--|-------------------|-------------------|
| | Ordinære indtægter | | |
| Note 1 | Rente af bankindestående | 16,16 | 14,08 |
| | Renteafkast fra investeringsforeninger | 3.611,20 | 15.980,90 |
| | Aktieafkast investeringsforeninger | 12.036,10 | 24.162,20 |
| | Ordinære indtægter i alt | 15.663,46 | 40.157,18 |
| | Omkostninger | | |
| Note 2 | Øvrige administrationsudgifter | -19.030,00 | 0,00 |
| Note 3 | Honorar til Nordea | -6.262,00 | -6.612,50 |
| | Skyldige beløb indeværende år | 0,00 | -464,00 |
| | Omkostninger i alt | -25.292,00 | -7.076,50 |
| | Resultat før uddelinger/skat | -9.628,54 | 33.080,68 |
| | Uddelinger | | |
| Note 4 | Legatuddelinger almennyttige | -60.000,00 | -50.000,00 |
| | Legatuddelinger ej almennyttige | 0,00 | -28.000,00 |
| | Uddeling i alt | -60.000,00 | -78.000,00 |
| | Resultat | -69.628,54 | -44.919,32 |
| | Overført fra sidste år | 76.336,48 | 121.255,80 |
| | Overføres til næste år | 6.707,94 | 76.336,48 |

Aktiver

| | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> | |
|--------|--|-------------------|-------------------|
| | Bundne aktiver | | |
| Note 7 | Obligationsbaserede investeringsforeninger | 518.765,08 | 504.070,49 |
| Note 7 | Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger | 323.675,62 | 185.948,47 |
| | Kapitalkonto | 722,95 | 69.349,55 |
| Note 5 | Mellemregning fri kapital | -16,16 | 9.173,42 |
| | Bundne aktiver i alt | 843.147,49 | 768.541,93 |
| | Frie aktiver | | |
| | Afkastkonto | 6.691,78 | 85.973,90 |
| Note 5 | Mellemregning bunden kapital | 16,16 | -9.173,42 |
| | Frie aktiver i alt | 6.707,94 | 76.800,48 |
| | Aktiver i alt | 849.855,43 | 845.342,41 |

Passiver

| | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bunden egenkapital | | |
| Bunden egenkapital primo | 768.541,93 | 773.696,27 |
| Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor. | 14.695,00 | -18.790,00 |
| Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor. | 51.094,06 | -43.351,60 |
| Note 6 Arv/Gave/Tilskud til bunden kapital | 8.816,50 | 56.987,26 |
| Bunden egenkapital i alt | 843.147,49 | 768.541,93 |
| Fri Egenkapital | | |
| Fri egenkapital primo | 76.336,48 | 121.255,80 |
| Årets resultat efter disponering | -69.628,54 | -44.919,32 |
| Fri egenkapital i alt | 6.707,94 | 76.336,48 |
| Egenkapital i alt | 849.855,43 | 844.878,41 |
| Gæld m.v. | | |
| Skyldige beløb | 0,00 | 464,00 |
| Gæld i alt m.v. | 0,00 | 464,00 |
| Passiver i alt | 849.855,43 | 845.342,41 |

Note 1 Rente af bankindestående

| | |
|-----------------------|--------------|
| Rente af kapitalkonto | 16,16 |
| I alt | <u>16,16</u> |

Note 2 Øvrige administrationsudgifter

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| NordLEI | -1.030,00 |
| Opbygning af hjemmeside til fonden | -18.000,00 |
| I alt | <u>-19.030,00</u> |

Note 3 Honorar til Nordea

| | |
|---------------------|------------------|
| Forvaltningshonorar | -1.000,00 |
| Regnskabshonorar | -3.000,00 |
| Revisionshonorar | -2.000,00 |
| Depotgebyrer | -12,00 |
| Øvrige | -250,00 |
| I alt | <u>-6.262,00</u> |

Note 4 Legatuddelinger

| Navn | Almennyttige formål | Heraf skattefri jf. LL§7, 22 | Heraf interne uddelinger | Ej almennyttige formål |
|-------------------------------|------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Dr. Christian Nørgård Nielsen | 60.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | <u>60.000,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

Note 5 Mellemlregning

| | |
|------------------------------|--------------|
| Rente på kapitalkonto ultimo | 16,16 |
| I alt | <u>16,16</u> |

Note 6 Tilskud til kapitalen

| | |
|------------------------|-----------------|
| Kortegårds Planteskole | 4.961,00 |
| Norsk Trepleiforum | 3.855,50 |
| I alt | <u>8.816,50</u> |

Note 7 Bundne værdipapirer

| | 31/12/2018 | | | 31/12/2019 | | | |
|---|--------------|-------------|-------------------|--------------|-------------|-------------------|------------------|
| Obligationer | Nom. | Kurs | Kursværdi | Nom. | Kurs | Kursværdi | Kursreg. |
| | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| | 31/12/2018 | | | 31/12/2019 | | | |
| Obligationsbaserede Investeringsforeninger | Stk. | Kurs | Kursværdi | Stk. | Kurs | Kursværdi | Kursreg. |
| Nordea Invest Verdens Obl. Markeder | 1.299 | 99,500 | 129.250,50 | 1.299 | 107,650 | 139.837,35 | 10.587,00 |
| Nordea Invest Mellemlange obligationer | 2.257 | 166,070 | 374.819,99 | 2.257 | 167,890 | 378.927,73 | 4.108,00 |
| | 3.556 | | 504.070,49 | 3.556 | | 518.765,08 | 14.695,00 |
| | 31/12/2018 | | | 31/12/2019 | | | |
| Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger | Stk. | Kurs | Kursværdi | Stk. | Kurs | Kursværdi | Kursreg. |
| Nordea Invest Aktier | 1.279 | 115,890 | 148.223,31 | 2.309 | 140,180 | 323.675,62 | 49.422,00 |
| Nordea Invest Stabile Aktier | 170 | 108,600 | 18.462,00 | 0 | 0,000 | 0,00 | 420,00 |
| Nordea Invest Global Small Cap | 623 | 30,920 | 19.263,16 | 0 | 0,000 | 0,00 | 1.252,06 |
| | 2.072 | | 185.948,47 | 2.309 | | 323.675,62 | 51.094,06 |