



Årsrapport 2019

Årsrapporten er godkendt på Nordea Bank-fondens årsmøde 28. februar 2020

Heerings Gaard
Overgaden neden Vandet 11
1414 København K

Nordea Bank-fonden

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

- 3 Ledespåtegning
- 4 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 6 Generelle oplysninger
- 7 Ledelsesberetning
- 10 Regnskabsmæssige hovedtal

Årsregnskab

- 11 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2019
- 14 Balance pr. 31. december 2019
- 15 Noter

◀ Forside: Projektet E2E (Efterskoler til Erhvervsskoler) - med verdensmålene i hænderne har det overordnede mål at bidrage til, at flere efterskoleelever søger optagelse på en erhvervsuddannelse. Foto: Simon Meyer, Skævt.

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 for Nordea Bank-fonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Det er vores opfattelse, 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 1. januar – 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

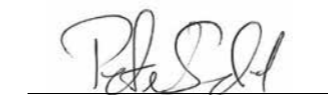
København, 28. februar 2020

Direktion

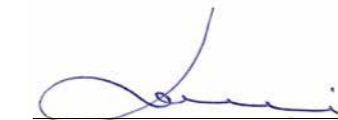


Henrik Lehmann Andersen, direktør

Bestyrelse



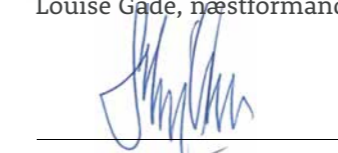
Peter Schütze, formand




Louise Gade, næstformand



Kirsten Blinkenberg Hastrup



Jens Bjørn Andersen



Torben Laustsen



Mads Hylleholt Bøttger



Dorthe Gylling Crüger



Christoffer Knuth

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Nordea Bank-fonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordea Bank-fonden for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis („regnskabet“). Årsregnskabet udarbejdes efter lov om fonde og visse foreninger, fundatsen samt årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de nødvendige tilpasninger.

Det er vores opfattelse, 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 1. januar – 31. december 2019 i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger, fundatsen samt årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de nødvendige tilpasninger.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit „Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet“. Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger, fundatsen samt årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de nødvendige tilpasninger. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen 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 ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejl-informationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

- 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 ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- konkluderer vi, om ledelsens 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 betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en 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 noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

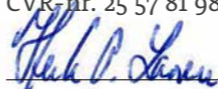
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om fonde og visse foreninger, fundatsen samt årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de nødvendige tilpasninger.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger, fundatsen samt årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de nødvendige tilpasninger. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige

København, 28. februar 2020

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98


Henrik O. Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 15839


Anja Bjørnholt Lüthcke
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 26779

Ledelsesberetning

Generelle oplysninger

Ikke-erhvervsdrivende fond:	Nordea Bank-fonden
Adresse:	Heerings Gaard Overgaden neden Vandet 11 1414 København K
CVR-nr.:	11 70 34 88
Stiftet:	1957
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	1. januar – 31. december
Bestyrelse:	Peter Schütze, formand Louise Gade, næstformand Kirsten Blinkenberg Hastrup Jens Bjørn Andersen Torben Laustsen Dorthe Gylling Crüger Mads Hylleholt Bøttger Christoffer Knuth
Direktion:	Henrik Lehmann Andersen, direktør
Revision:	KPMG, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Administration:	Nordea-fondens administration

Ledelsesberetning

Formål

Af vedtægtens § 4 fremgår, at Nordea Bank-fonden skal virke for samfundsgavnligt formål, herunder til fremme af dansk erhvervsliv.

Hovedaktivitet

Fonden har et almennyttigt formål. Fonden er omfattet af reglerne i lov om fonde og visse foreninger. Civilstyrelsen er fondsmyndighed.

Fonden er omfattet af anbringelsesbekendtgørelsen. Fonden har dog i 2009 fået tilladelse til at deltage i en kapitalforhøjelse i daværende Nordea AB, nu Nordea Bank Abp, der gør, at fondens ejerandel i selskabet overskrider den ejerandel i et konkret selskab, der er foreskrevet i bekendtgørelsen. Nordea Bank-fonden gennemfører sine aktiviteter med administrativ og kommunikativ hjælp fra Nordea-fondens administration. Der foreligger skriftlig samarbejdsaftale om løsning af opgaven.

Generel information om Nordea Bank-fonden og dens aktiviteter findes på Nordea-fondens hjemmeside nordeafonden.dk/om-os/saadan-behandler-vi-ansoegninger/nordea-bank-fonden

Nordea Bank-fonden følger reglerne i lov om fonde og visse foreninger og er således ikke omfattet af anbefalingerne for god fondsledelse og skal ikke rapportere om samfundsansvar og CSR. Men da Nordea-fonden administrerer fondens aktiviteter, følges således også anbefalingerne for god fondsledelse (se „[link til Nordea-fondens redegørelse for god fondsledelse](#)“), og der rapporteres om samfundsansvar og CSR gennem Nordea-fonden (se „[link til Nordea-fondens årsrapport 2019](#)“)

Uddelingspolitik

Gennem 2019 har fondens strategi for uddelinger været rettet mod initiativer, der øger attraktionsværdien og prestigen af de danske erhvervsuddannelser. Strategien var gældende for fondens uddelinger i perioden 2017-2019, og formålet har været at styrke faglig stolthed og motivere flere unge til at vælge og gennemføre en erhvervsuddannelse.

Uddannelsesvalget er et væsentligt, grundlæggende valg. Både for den enkelte og for samfundet. For den

enkelte unge uddannelsessøgende er det væsentligt, at en erhvervsuddannelse opleves som en relevant uddannelsesmulighed på linje med andre ungdomsuddannelser. For det danske samfund og for de danske virksomheder er veluddannede, engagerede faglærte, som er ambitiøse og fagligt kvalificerede, afgørende for fortsat udvikling.

I den kommende strategiperiode 2020-2022 vil hovedfokus stadig være på fremme af attraktionsværdien af erhvervsuddannelser. Samtidig vil der blive åbnet mulighed for at støtte projekter af samfundsgavnlig og almennyttig karakter, som fremmer dansk erhvervsliv. I 2020 vil fondens identitet og synlighed blive styrket med henblik på at øge kendskabet til fondens strategi for uddelinger.

Det forventede uddelingsniveau i de kommende år er ca. 22 mio. kr. årligt.

Uddelingsaktivitet

Der i 2019 foretaget 17 uddelinger for i alt 31.710.252 kr.

Bestyrelsens sammensætning

Bestyrelsen er ifølge vedtægterne selvsupplerende.

Næstformand Louise Gade, Kirsten Blinkenberg Hastrup og Jens Bjørn Andersen blev genudpeget for yderligere to år. Valgperioden for de nævnte udløber i 2021.

Bestyrelsen konstituerede sig med Peter Schütze som formand og Louise Gade som næstformand.

Nordea Bank-fonden ønsker repræsentation af begge køn i fondens bestyrelse og tilstræber, at mindst to medlemmer af hvert køn er repræsenteret. Målet er efterlevet siden 2010.

Bestyrelsen består af otte medlemmer: tre kvinder og fem mænd.

Ved besættelse af bestyrelsesposter tages hensyn til bredde i medlemmernes kvalifikationer, erhvervs erfaring, alder, geografisk tilknytning til forskellige danske landsdele mv. Bestyrelsesmedlemmer udpeges for en periode på to år ad gangen. Aldersgrænsen er 75 år.

Ledelsesberetning (fortsat)

Uddelingsaktivitet

Der er i 2019 foretaget 17 uddelinger for i alt 31.710 t. kr.

Efterskoleforeningen	E2E - Med Verdensmålene i hænderne	Projektet består af en videreudvikling af ny bæredygtig brobygning for efterskoleelever til erhvervsskoler.	5.000 t. kr.
DGI	KICK ud	Projektet skal udbrede KICK grundmodellen, som viser, at skemalagt idræt styrker erhvervsskoleelevers trivsel, og at uddannelse af lærerne bidrager til at integrere bevægelse i hverdagen.	3.985 t. kr.
Erhvervsskolen Nordsjælland	Håndværk på havnen	Projektet består af et 3-årigt forløb, hvor mere end 700 unge i 8. og 9. klasse bygger både sammen med håndværkere fra lokale erhvervsskoler. Projektet påbegyndes som et samarbejde mellem Erhvervsskolen Nordsjælland, Helsingør Kommune og M/S Museet for Søfart og udbredes derefter til lignende partnerklynger flere steder i landet.	3.500 t. kr.
Foreningen af Frie Fagskoler	Prøv før du vælger! Den praktiske vej til erhvervsuddannelse: Fri Fagskole Camps	Projektet skal gennemføre en række camps med erhvervsrettet praksislæring på Frie Fagskoler og promovering af den "gode historie" om den praktiske vej til uddannelse, arbejde og liv.	3.462 t. kr.
Professionshøjskolen VIA University College	Faglig stolthed og aktive elever i erhvervsuddannelserne	Projektet vil udvikle den faglige stolthed hos elever på erhvervsuddannelserne gennem faglig fordybelse, innovative læreprocesser og øget elevaktivitet.	2.601 t. kr.
Industriens Uddannelser	EUD-Live	Projektet består af et live-show (22 udsendelser) om erhvervsuddannelser på de unges præmisser.	1.981 t. kr.
Skills Denmark	Skills Stafet for efterskolerne i Danmark	SkillsDenmark vil introducere efterskoleelever i hele landet til erhvervsuddannelserne. Det skal ske ved, at eleverne på efterskolerne deltager i en Skills Stafet, hvor eleverne gennem opgaver og vejledning introduceres til erhvervsuddannelserne.	1.900 t. kr.
FONDEN FOR ENTREPRENØRSKAB	Iværksætter og innovation som løftestang for Erhvervsuddannelserne	Projektet skal udvikle en national entreprenørskonkurrence, der sætter spotlight på erhvervsuddannelser som attraktive uddannelser for flere og andre unge end dem, der traditionelt søger den vej.	1.825 t. kr.
Foreningen Tænk tanken CONCITO	Grøn projektpraktik	Projektet skal styrke både indholdet og omdømmet af skolepraktikken med afsæt i grønne, klimavenlige løsninger.	1.776 t. kr.
Næstved Kommune	Erhvervsplaymaker i Næstved og Faxe kommuner	Det 3-årige projekt skal med en tværkommunal erhvervsplaymaker skabe varige relationer mellem folkeskoler og det lokale erhvervsliv for at motivere flere elever til at tage en erhvervsuddannelse - på tværs af kommunegrænser og traditionelle uddannelsesmæssige skel.	1.421 t. kr.
Justitia	Retssikkerhed for erhvervslivet	Det 3-årige projekt skal sætte fokus på retssikkerhed for erhvervslivet. Projektet skal gennem analyser, rapporter, konferencer og indlæg i medier søge at afdække og komme med forslag til løsning af retssikkerhedsmæssige problemer for erhvervslivet.	1.401 t. kr.

Uddelingsaktivitet

EUC NORD	Dyrk dit faglige fællesskab	Projektet har til formål at øge den faglige stolthed blandt erhvervsuddannelseselever. Projektet vil give eleverne kompetencer til at skabe stærke fællesskaber med henblik på at øge deres trivsel og fastholde dem i uddannelserne, der i dag lider af betydelige frafald.	1.162 t. kr.
Professionshøjskolen Absalon	Fra Håndværk til Iværksætter	Projektet skal fremme folkeskoleelevers interesse for erhvervsuddannelser ved at etablere undervisningsforløb med fokus på håndværk og iværksætter.	592 t. kr.
Svendborg Kommune	Flere unge i erhvervsuddannelse	I det 1-årige projekt i Svendborg skal blandt andet rollemodeller og hands-on undervisning vise de unge vejen ind i en erhvervsuddannelse.	513 t. kr.
ERHVERVSSKOLERNES ELEV ORGANISATION	Vejen til en erhvervsuddannelse	Det 2½-årige projekt skal bidrage til, at udskolingselever kan vælge en ungdomsuddannelse på et oplyst grundlag formidlet af et landsdækkende korps af rollemodeller fra erhvervsuddannelserne, der besøger grundskolerne og fortæller om deres vej.	440 t. kr.
KTI GUX Sisimiut	KTI Erhvervsskolestafet 2019	Projektet skal give grønlandske folkeskoleelever mulighed for at opleve og konkret afprøve tre håndværksfag.	99 t. kr.
Business Center Bornholm	Praktikpladsgaranti på Bornholm	Projektet skal gøre bornholmske unge opmærksomme på de gode muligheder, der er for praktikplads og efterfølgende beskæftigelse ved at vælge en erhvervsuddannelse.	53 t. kr.

Regnskabsmæssige hovedtal

Økonomiske forhold

Der er modtaget udbytte fra Nordea Bank Abp i 2019 på 36.850 t. kr. mod 36.240 t. kr. i 2018.

Årets resultat udgør 34.970 t. kr. i 2019 mod 34.502 t. kr. i 2018, hvoraf 23,3 pct. (14,4 pct. i 2018) disponeres til fondens bundne kapital.

Fondens egenkapital udgør 246.670 t. kr. ved udgangen af 2019 mod 246.410 t. kr. i 2018.

Fonden forventer i 2020 et udbytte på 21.419 t. kr. og en uddelingsramme på 22.000 t. kr.

	Note	2019 t. kr.	2018 t. kr.	2017 t. kr.	2016 t. kr.	2015 t. kr.
Indtægter		36.863	36.128	34.476	33.953	33.123
Omkostninger		(1.893)	(1.626)	(1.226)	(1.158)	(1.032)
Årets resultat før skat		34.970	34.502	33.210	32.795	32.091
Skat af årets resultat		0	0	0	0	0
Årets resultat		34.970	34.502	33.210	32.795	32.091
Egenkapital		249.670	246.410	231.814	210.453	191.450
Uddelinger		31.710	19.906	11.849	13.792	22.364
ROE	1	14,1%	14,4%	15,0%	16,3%	17,2%
Soliditetsgrad	2	78,7%	83,7%	86,4%	87,8%	89,0%
Note 1 ROE beregnes som: Årets resultat/gns. Egenkapital.						
Note 2 Soliditetsgrad beregnes som: Egenkapital/samlede aktiver						

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Årsregnskab Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger, fundatsen samt årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de nødvendige tilpasninger, der følger af lov om fonde og visse foreninger, herunder:

- Udarbejdelse af ledelsesberetning
- Indarbejdelse af resultatdisponering.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, i takt med at de afholdes.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser f.eks. vedtagne uddelinger – indregnes i balancen, når fonden som følge af tidligere begivenheder har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen: Aktieudbytter

Aktieudbytter indtægtsføres det år, hvori de modtages.

Udgifter

Udgifter omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder omkostninger til administration af fonden.

Skat og udskudt skat

Fondens skattepligtige indkomst er opgjort efter fondsbeskatningsloven.

Fondsbeskatningsloven tillader fradrag for uddelinger og hensættelser til senere uddelinger. Det betyder, at fonden kan reducere en eventuel skattepligtig indkomst til nul ved at hensætte til senere uddeling. Hensættelser til senere uddelinger tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der kan opstå en udskudt skatteforpligtelse herpå. Den udskudte skatteforpligtelse indregnes ikke i årsrapporten, idet det ikke anses sandsynligt, at den kommer til beskatning, da det er fondens hensigt fortsat at uddele mindst 80 pct. af sine indtjente midler i overensstemmelse med fondens formål. Sådanne uddelinger er fradragsberettigede i fondens skattepligtige indkomst og vil således medføre, at fonden ikke vil ifalde skattepligt (Fondsbeskatningslovens § 5, stk. 1 og stk. 4 om konsolideringsfradrag).

Samtidig er der indgået en aftale mellem de danske og svenske skattemyndigheder, hvor fonden fritages for svensk udbytteskat, når den over en femårig periode uddeler mindst 80 pct. af den skattepligtige indkomst til almenyttige og velgørende formål og ikke betaler skat i Danmark. Efter Nordea Bank Abp's flytning fra Sverige til Finland har skattemyndighederne i Danmark og Finland (med hjemmel i den nordiske dobbeltbeskatningsoverenskomst) indgået en ny aftale, der betyder, at så længe fonden de facto ikke betaler dansk skat, er fonden fritaget for finsk udbytteskat. Denne aftale løber fra 1. januar 2019 til og med 31. december 2023. Herefter kan aftalen søges forlænget med nye 5 år.

Fondens aktiebeholdning beskattes i dag efter realisationsprincippet, der betyder, at de løbende urealiserede kursreguleringer på aktier i Nordea Bank Abp ikke medregnes til den skattepligtige indkomst, men først beskattes ved en afståelse af aktierne. Der afsættes ikke udskudt skat af aktierne som følge af, at kursreguleringer indgår

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

i uddelingsrammen til evt. senere uddeling, jf. ovenstående omtale af fondsbeskatningslovens fradragsret for uddelinger og hensættelser til uddelinger.

Balancen

Værdipapirbeholdning

Værdipapirer værdiansættes til anskaffelsesværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Mellemregning med disponible aktiver
Som følge af, at overskudsdisponeringen først besluttet efter regnskabsårets udløb, posteres den besluttede konsolidering af fondens bundne formue på en mellemregning mellem de bundne og de disponible aktiver, som umiddelbart efter godkendelsen af årsregnskabet udlignes ved overførsel af kontante midler.

Egenkapital

Bunden kapital

Fondens bundne kapital består af fondens grundkapital og beløb, der senere er henlagt i overensstemmelse med fundatsen. Den bundne kapital svarer til de aktiver, der i henhold til fondslovens bestemmelser ikke må anvendes til uddelingsformål.

Fondens bestyrelse kan i henhold til lov om fonde og visse foreninger vælge at anvende en del af årets resultat til konsolidering af fondens formue. Grundlaget for beregning af konsolideringen er årets uddelinger. Der foretages årligt konsolidering af op til 25 pct. af årets uddelinger.

Disponibel kapital

Fondens disponible kapital svarer til de aktiver, der må uddeles, i henhold til fondslovens bestemmelser.

Udbetalte uddelinger

Uddelinger, der i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen, fragår i den disponible kapital via resultatdisponeringen.

Skyldige uddelinger

Skyldige uddelinger er beløb, som bestyrelsen har bevilget, og som modtageren senest på balancedagen har fået meddelelse om, og hvortil der ikke er knyttet særlige betingelser, der skal være opfyldt, inden udbetaling kan finde sted. Skyldige uddelinger, der forventes udbetalt indenfor 1 år, er i balancen anført som kortfristede gældsforpligtelser, mens skyldige uddelinger, der forventes udbetalt efter 1 år, er anført som langfristede gældsforpligtelser i balancen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse 2019	Note	2019 t. kr.	2018 t. kr.
Indtægter			
Aktieudbytte		36.850	36.240
Renteindtægter		0	0
Realiseret kursgevinst		13	(112)
Indtægter i alt		36.863	36.128
Udgifter			
Projektkostninger		(57)	(63)
Administrationsomkostninger		(1.727)	(1.505)
Revisionshonorar		(95)	(50)
Gebyrer		(14)	(9)
Udgifter i alt		(1.893)	(1.626)
Resultat før skat		34.970	34.502
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		34.970	34.502
Der foreslås anvendt således:			
Uddelinger	1	31.710	21.906
Tilbageførsler		(0)	(2.000)
Uddelt netto (årets uddelinger fratrukket tilbageførsler)		31.710	19.906
Overført til bunden kapital		8.146	4.977
Overført fra disponibel kapital		(4.886)	9.619
I alt anvendt		34.970	34.502

Balance pr. 31. december

Aktiver	Note	2019 t. kr.	2018 t. kr.
Værdipapirer	2	166.264	166.264
Likvide beholdninger		25.039	20.063
Mellemregning med disponible aktiver		8.146	4.977
Bundne aktiver i alt		199.449	191.303
Likvide beholdninger		125.849	108.029
Mellemregning med bundne aktiver		(8.146)	(4.977)
Disponible aktiver i alt		117.703	103.052
Aktiver i alt		317.152	294.356
Aktiver i alt			
Bunden kapital	3	199.449	191.303
Disponibel kapital	4	50.221	55.107
Egenkapital i alt		249.670	246.410
Skyldige uddelinger	5	17.082	25.778
Langfristede gældsforpligtelser		17.082	25.778
Skyldige uddelinger		48.944	20.743
Anden gæld		1.456	1.425
Kortfristede gældsforpligtelser		50.400	22.167
Gæld i alt		67.482	47.946
Passiver i alt		317.152	294.356
Eventualforpligtelser	6		

Noter

1. Årets uddelinger

Der er i 2019 uddelt 31.710 t. kr. til almennyttige projekter. Se oversigt side 8.

2. Bundne værdipapirer

	2019 t. kr.	2018 t. kr.
Aktier i Nordea Bank Abp		
Nom, EUR 7.167.718 til anskaffelsesværdi (2019: 7.167.718) Børsværdi 31.12.2019 udgør 389,0 mio. kr. (2018: 388,7 mio. kr.)	166.264	166.264

3. Bunden kapital

	2019 t. kr.	2018 t. kr.
Grundkapital	29.767	29.767
Kursgevinst ved salg af aktier	102.024	102.024
Overført resultat	67.658	59.512
Bunden kapital	199.449	191.303

4. Disponibel kapital

	2019 t. kr.	2018 t. kr.
Disponibel kapital 01.01.2019	55.107	45.487
Overført resultat	(4.886)	9.619
Disponibel kapital 31.12.2019	50.221	55.107

Der forventes en uddelingsramme på 22 mio. kr. i 2020.

5. Skyldige uddelinger (langfristede)

Af de langfristede gældsforpligtelser på 17.082 t. kr. er der ingen, som forfalder efter 5 år.

6. Eventualforpligtelser

Hvis fonden over en femårig periode uddeler 80 pct. af den skattepligtige indtægt til almennyttige formål og derfor ikke betaler dansk skat, vil udbyttet fra fondens aktier i Nordea Bank Abp være skattefrit.

Fonden forventer fortsat at efterleve dette uddelingskrav.

Fonden har ikke yderligere eventualforpligtelser.

Årsrapport 2019

Heerings Gaard
Overgaden neden Vandet 11
1414 København K

Nordea Bank-fonden