
Birthe Daells Fond

Årsregnskab 2017

CVR-nr. 11 67 25 07

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsregnskabet	8
Regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2017 for Birthe Daells Fond.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger, herunder god regnskabsskik.

Efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsregnskabet indstilles til Advokatrådets godkendelse.

København, den 19. april 2018

Bestyrelse

Martin Lavesen
formand

Jan Hollmén Olesen

Birgitte Fobian Rolighed Larsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Advokatrådet og bestyrelsen i Birthe Daells Fond

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Vi har revideret årsregnskabet for Birthe Daells Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet. 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 regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, 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. Fejlinformationer 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hellerup, den 19. april 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Erik Stener Jørgensen
statsautoriseret revisor
mne 9947

Henrik Hornbæk
statsautoriseret revisor
mne 32802

Fondsoplysninger

Fonden

Birthe Daells Fond
Kronprinsessegade 28
1306 København K

Telefon: 33 96 97 98
Telefax: 33 36 97 50

CVR-nr. 11 67 25 07
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Advokat Martin Lavesen, formand
Advokat Jan Hollmén Olesen
Advokat Birgitte Fobian Rolighed Larsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Advokatrådsmøde

Advokatrådsmøde afholdes 19. april 2018

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Renter af obligationer		72.707	84.488
Renter af bankindestående	1	1	1
Udbytte fra investeringsforeningsbeviser		30.992	35.540
Indtægter		103.700	120.029
Administrationshonorar		10.000	10.000
Revision og assistance		13.750	13.125
Depotafgift		7.175	7.985
Øvrige administrationsomkostninger		2.032	0
Administrationsudgifter og lign.		32.957	31.110
Resultat før skat		70.743	88.919
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets overskud til disposition		70.743	88.919
<i>Forslag til resultatdisponering</i>			
Honorarstøtte	2	14.313	158.303
Overført til dispositionskontoen		56.430	-69.384
Disponeret i alt		70.743	88.919

Balance 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Aktiver			
Danske Bank A/S, kapitalkonto 3627-65774-9		2.111	477
Danske Bank A/S, kapitalkonto 3946-39693-1		3.282	4.966
Værdipapirer	3	2.837.203	3.037.266
Aktiver tilhørende driften, overført til driften	4	4.047	-246.731
Aktiver tilhørende kapitalen		2.846.643	2.795.978
Danske Bank A/S, driftskonto 3627-65775-7		227.829	377.258
Danske Bank A/S, forvaltningsafkast		59.226	34.526
Værdipapirer	3	1.214.775	1.197.682
Aktiver tilhørende driften, overført fra bunden kapital	4	-4.047	246.731
Aktiver tilhørende driften		1.497.783	1.856.197
Tilgodehavende skat		3.488	4.832
Tilgodehavender		3.488	4.832
Aktiver		4.347.914	4.657.007

Balance 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Passiver			
Saldo 1. januar		2.795.978	2.677.611
Kursregulering af obligationer tilhørende kapitalen		50.665	118.367
Kapitalkonto		2.846.643	2.795.978
Saldo 1. januar		1.335.370	1.396.508
Overført fra resultatopgørelsen		56.430	-69.384
Kursregulering af investeringsforeninger tilhørende driften		15.408	-2.995
Kursregulering af obligationer tilhørende driften		0	11.241
Dispositionskonto		1.407.208	1.335.370
Uafviklet handel		0	248.534
Mellemregning med Sagførernes Auktioners Legat		0	0
Bevilget, men ikke udbetalt honorarstøtte	2	80.313	264.000
Diverse kreditorer		13.750	13.125
Gældsforpligtelser		94.063	525.659
Passiver		4.347.914	4.657.007

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Honorarstøtte		
Bevilget, men ikke udbetalt 31. december	80.313	264.000
Bevilget, men ikke udbetalt 1. januar	-264.000	-329.372
	-183.687	-65.372
Udbetalt i året	198.000	223.675
Honorarstøtte, netto	<u>14.313</u>	<u>158.303</u>
<i>Honorarstøtte</i>		
Honorarstøtte bevilget for året	174.313	246.500
Tidligere bevillinger bortfaldet	-160.000	-88.197
	<u>14.313</u>	<u>158.303</u>

Under skyldig hensyntagen til fundatsens bestemmelser, vil bestyrelsen - via en tillempet administration af uddelingspolitikken - fortsætte bestræbelserne på at kunne øge uddelingerne i de kommende år.

3 Værdipapirer		Kurs	Kursværdi
Nom. DKK			DKK
Tilhørende kapitalen			
<i>Obligationer og investeringsbeviser</i>			
202.519	3,0% Nykredit 01E A 2034	107,55	217.809
357.777	3,0% Nykredit 01E DA 2047	106,28	380.231
644.322	2,0% Realkredit DK 23s.sa 2047	100,78	649.322
25.731	2,5% Realkredit DK 23s.sa 2047	104,05	26.773
918.104	2,5% Realkredit DK 27s.s.oa 2047	103,26	947.988
252.184	3,0% Realkredit DK 23s.sa 2044	105,93	267.126
1.218	5,0% Realkredit DK, 22s.s. 2031	111,85	1.363
565	5,0% Realkredit DK, 23 d s 2038	114,78	649
2.000	5,0% Realkredit DK, 43.d.oa. 2038	113,55	2.271
28	7,0% Realkredit DK 27s.s.oa. 2041	119,43	34
169.557	3,0% Realkredit DK 27s.s.oa. 2044	106,11	179.923
13.756	5,0% BRFkredit, 411.e.oa. 2041	114,25	15.716
1.372	DI Globale Lange Indeksoblg.	107,87	147.998
<u>2.589.133</u>			<u>2.837.203</u>
Værdipapirer tilhørende kapitalen			<u>2.837.203</u>

Noter til årsregnskabet

2 Værdipapirer (fortsat)

Nom. DKK		Kurs	Kursværdi DKK
	Tilhørende driften		
	<i>Investeringsforeninger</i>		
144	Danske Invest Danmark	228,65	32.925
8.051	Danske Invest Engros Flexinvest Fonde	103,13	830.307
437	Danske Invest Euro High Yield-Obligationer Udb	108,87	47.576
261	Danske Invest Euro Investment Grade-Obligat.	110,74	28.905
312	Danske Invest Europa Højt Udbytte	145,53	45.405
1.013	Danske Invest Global Højt Udbytte	115,55	117.050
552	Danske Invest Globale Lange Indeksobligationer	108,11	59.679
63	Danske Invest Nye Markeder	255,20	16.078
279	Danske Invest Nye Markeder Obligationer	132,08	36.850
<u>11.112</u>			<u>1.214.775</u>
	Værdipapirer tilhørende driften		<u>1.214.775</u>

4 Overførsler mellem frie og bundne aktiver

De overførte beløb fremkommer med henblik på, at aktiver vedrørende kapitalen svarer til fondens indestående på kapitalkontoen.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Birthe Daells Fond for 2017 er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger, herunder god regnskabsskik.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Renter

Renteindtægter er i regnskabet indtægtsført efter forfaldsprincippet.

Honorarstøtte

Honorarstøtten er udgiftsført på bevillingstidspunktet.

Skat

Birthe Daells Fond er skattepligtig i henhold til fondsbeskatningslovens § 1, nr. 1.

Balancen

Værdipapirer

Obligationer og andele i investeringsforeninger er målt og indregnet til kursværdi pr. 31. december.

Kursreguleringer

Årets kursregulering for de bundne aktiver er foretaget over kapitalkontoen. For de disponible aktiver er årets kursregulering foretaget over dispositionskontoen.

Birthe Daells Fond

Bilag til selvangivelsen 2017

CVR-nr. 11 67 25 07

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Erklæringer	
Ledelsens erklæring	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Fondsoplysninger	3
Bilag til selvangivelsen	
Opgørelse af skattepligtig indkomst	4

Ledelsens erklæring

Fondens bestyrelse har godkendt opgørelsen af den skattepligtige indkomst for Birthe Daells Fond for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 med tilhørende specifikationer. Det kan bekræftes, at der ikke os bekendt foreligger yderligere oplysninger af betydning for opgørelsen af den skattepligtige indkomst, udover de i opgørelsen anførte forhold.

København, den 19. april 2018

Bestyrelse

Martin Lavesen
formand

Jan Hollmén Olesen

Birgitte Fobian Rolighed Larsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til den daglige ledelse og bestyrelsen i Birthe Daells Fond

Vi har opstillet de skattemæssige opgørelser for Birthe Daells Fond for indkomståret 2017 på grundlag af fondens årsregnskab for 2017 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

De skattemæssige opgørelser omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere de skattemæssige opgørelser efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

De skattemæssige opgørelser samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af de skattemæssige opgørelser, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille de skattemæssige opgørelser. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt de skattemæssige opgørelser er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

De skattemæssige opgørelser er udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende dansk skattelovgivning med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen. De skattemæssige opgørelser er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Birthe Daells Fond og SKAT.

Hellerup, den 19. april 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik Stener Jørgensen
statsautoriseret revisor
mne 9947

Henrik Hornbæk
statsautoriseret revisor
mne 32802

Fondsoplysninger

Fonden

Birthe Daells Fond
Kronprinsessegade 28
1306 København K

Telefon: 33 96 97 98
Telefax: 33 36 97 50

CVR-nr. 11 67 25 07
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Opgørelse af skattepligtig indkomst

		2017
		DKK
Resultat før skat, jf. regnskab		70.743
Kursregulering 2017		66.073
Bundfradrag		<u>-25.000</u>
		111.816
Udbetalte uddelinger	-198.000	
Anvendt konsolideringsfradrag, maks 4 %	0	
Bundfradrag, jf. ovenfor	<u>25.000</u>	
Heraf anvendes	<u>-173.000</u>	<u>-111.816</u>
Skattepligtig indkomst		<u><u>0</u></u>
Skattemæssige underskud		
Skattemæssig underskud efter FBL §3, 2015		<u>75.846</u>
Underskud ultimo efter FBL §3		<u>75.846</u>
Tilgodehavende skat		
Beregnet skat		0
Betalt udbytteskat		<u>3.488</u>
Tilgodehavende skat		<u>3.488</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Hollmén Olesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-383350908522

IP: 87.51.6.242

2018-04-25 13:01:07Z

NEM ID 

Martin Lavesen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-121594590913

IP: 213.174.76.227

2018-04-26 18:57:36Z

NEM ID 

Birgitte Fobian Rolighed Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-221441561863

IP: 195.215.233.178

2018-04-28 08:46:49Z

NEM ID 

Erik Stener Jørgensen

Revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers

Serienummer: PID:9208-2002-2-166491867607

IP: 83.136.94.4

2018-04-28 08:56:51Z

NEM ID 

Henrik Hornbæk

Revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret

Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:33771231-RID:10193877

IP: 83.136.94.4

2018-04-30 17:20:44Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QM0F5-FVCMA-T4TQO-JQ3V6-FVOBK-48WVD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>