Nordisk Fond for Bytræer

CVR-nr.: 22 01 05 30
Årsrapport 2023

Forvaltningsdepot nr.: 1001 612 847

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2023 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 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

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

Sted(By)	Dato

Mimi Hvass	Palle Bonde Kristoffersen	Anders Matthiessen
Johanna Deak Sjöman	Helene Georgsen Berger	Patrick Bellan
Ingjerd Solfjeld	Thomas Barfoed Randrup	

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Nordisk Fond for Bytræer

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2023 til 31. december 2023 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 2023 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 til 31. december 2023 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den 02-02-2024

Thomas Silkjær

Oplysninger om fonden

Fonden

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

Bestyrelsen

Mimi Hvass
Palle Bonde Kristoffersen
Anders Matthiessen
Johanna Deak Sjöman
Helene Georgsen Berger
Patrick Bellan
Ingjerd Solfjeld
Thomas Barfoed Randrup

Pengeinstitut

Nordea Forvaltning
Postboks 850
0900 København C.

Regnskab

Nordea Forvaltning
Kim Carlsen

Revision

Nordea Forvaltning
Thomas Silkjær

Øvrige oplysninger

Formål

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/-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 resthenlægggelser med tillæg af 5% for hvert år fra hensættelsesårets udløb og indtil udløbet af det indkomstår, hvori fristen er udløbet.

Øvrige skatteforhold

Fondens samlede aktiver er pr. 31/12-2022 under 1 million kroner, og dermed er fonden i 2023 – i henhold til Fondslovens § 1, stk. 6 – ikke omfattet af fondsloven. Fonden 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

		2023	2022
	Ordinære indtægter		
	Rente af bankindestående	320,11	126,60
	Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	4.251,20	0,00
	Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	45.872,80	30.856,00
	Ordinære indtægter i alt	**50.444,11**	**30.982,60**
	Omkostninger		
Note 1	Øvrige administrationsudgifter	-787,00	-3.665,40
Note 2	Honorar til Nordea	-6.460,00	-6.600,00
	Omkostninger i alt	**-7.247,00**	**-10.265,40**
	Resultat før uddelinger/skat	**43.197,11**	**20.717,20**
	Uddelinger		
Note 3	Legatuddelinger ej almennyttige	-30.000,00	-3.529,91
	Uddeling i alt	**-30.000,00**	**-3.529,91**
	Resultat efter uddelinger	**13.197,11**	**17.187,29**
	Overført fra sidste år	32.831,44	15.644,15
	Overføres til næste år	**46.028,55**	**32.831,44**

Aktiver

		31.12.2023	31.12.2022
	Bundne aktiver		
Note 6	Obligationsbaserede investeringsforeninger	521.138,40	493.872,68
Note 6	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	443.549,50	433.093,20
	Kapitalkonto	92.050,02	2.842,33
Note 4	Mellemregning fri kapital	-297,49	-126,60
	Bundne aktiver i alt	**1.056.440,43**	**929.681,61**
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	45.731,06	32.704,84
Note 4	Mellemregning bunden kapital	297,49	126,60
	Frie aktiver i alt	**46.028,55**	**32.831,44**
	Aktiver i alt	**1.102.468,98**	**962.513,05**

Passiver

		31.12.2023	31.12.2022
	Bunden egenkapital		
	Bunden egenkapital primo	929.681,61	999.396,77
Note 6	Kursreguleringer obl. investeringsfor.	27.266,00	-66.287,00
Note 6	Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	10.456,02	-88.024,36
Note 5	Arv/Gave/Tilskud til bunden kapital	89.036,80	84.596,20
	Bunden egenkapital i alt	**1.056.440,43**	**929.681,61**
	Fri Egenkapital		
	Fri egenkapital primo	32.831,44	15.644,15
	Årets resultat efter disponering	13.197,11	17.187,29
	Fri egenkapital i alt	**46.028,55**	**32.831,44**
	Egenkapital i alt	**1.102.468,98**	**962.513,05**
	Passiver i alt	**1.102.468,98**	**962.513,05**

Note 1 Øvrige administrationsudgifter

One.Com	-787,00
I alt	-787,00

Note 2 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-1.000,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Øvrige	-460,00
I alt	-6.460,00

Note 3 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	*Heraf skattefri jf. LL§7, 22*	*Heraf interne uddelinger*	Ej almennyttige formål
Trykning af bog v/Kristin Moldestad og Olve Lundetræ	0,00	*0,00*	*0,00*	30.000,00
I alt	0,00	*0,00*	*0,00*	30.000,00

Note 4 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	297,49
I alt	297,49

Note 5 Tilskud til kapitalen

Dansk Træplejeforening	19.750,00
Henrik Ravn, Træpleje	5.000,00
Armorica Danmark	5.000,00
SITAS Planteskole	10.000,00
Birkholm Planteskole A/S	10.000,00
Joel Klerk Planteskole	7.000,00
Kortegårds Planteskole	5.000,00
Johansens Planteskole Aps	5.000,00
Stangby Plantskola, A/S	5.000,00
Svenska Tradforeningen	9.586,80
Norsk Trepleieforum	7.700,00
I alt	89.036,80

Note 6 Bundne værdipapirer

	31-12-2022			31-12-2023			
Obligationer	**Nom.**	**Kurs**	**Kursværdi**	**Nom.**	**Kurs**	**Kursværdi**	**Kursreg.**
	0,00		**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**

	31-12-2022			31-12-2023			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	**Stk.**	**Kurs**	**Kursværdi**	**Stk.**	**Kurs**	**Kursværdi**	**Kursreg.**
Nordea Invest Verdens Obl. Markeder	1.299	86,370	112.194,63	1.299	94,310	122.508,69	10.314,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.657	143,650	381.678,05	2.657	150,030	398.629,71	16.952,00
	3.956		**493.872,68**	**3.956**		**521.138,40**	**27.266,00**

	31-12-2022			31-12-2023			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	**Stk.**	**Kurs**	**Kursværdi**	**Stk.**	**Kurs**	**Kursværdi**	**Kursreg.**
Nordea Invest Aktier	3.373	128,400	433.093,20	3.373	131,500	443.549,50	10.456,02
	3.373		**433.093,20**	**3.373**		**443.549,50**	**10.456,02**