

Østifterne Administration f.m.b.a.
CVR.nr. 25 35 27 34

Årsrapport 2018



Østifterne
støtter omtanke

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	10

Foreningsoplysninger

Delegeret forsamling:

Valgt i Region Hovedstaden

Advokat Camilla Kisling
Koncerndirektør Malene Friis Mortensen
Selvstændig Pia Allerslev
Adm. direktør Christian Rubæk
Tømrermester Steen Colberg Jensen
Direktør Lars Storr-Hansen
Underdirektør Camilla Khokhar

Valgt i Region Sjælland

Gårdejer Jens Eghøj Nielsen
Advokat Anne-Mette Hvidtsted
Malermester Svend Poulsen
Gårdejer Anders Frandsen
Selvstændig Anne-Lise Becker
Gårdejer Jens-Christian Bay
Optiker Jesper Bydam Eghøj
Fhv. pelsfarmer Per Borrländer

Valgt i Region Syddanmark

Gårdejer Niels Jensen
Gårdejer Ulrik Bremholm
Gårdejer Anders Sørensen
Kundemedarbejder Lene Høsthaab
Forstander Karsten B. Dressø
Rådmand Jane Jegind
Lektor Andreas Munch Møller

Valgt i Region Midtjylland

Gårdejer Erling Bech Poulsen
Konsulent Stephen Adler Petersen
Direktør Aage B. Andersen
Gårdejer Hans Jørgen Bakkegaard
Politikommisær Kjeld Nedergaard Hansen
Direktør Bjarne Kongsgaard
Sanger og entertainer Jette Torp

Valgt i Region Nordjylland

Gårdejer Morten Knudsgaard
Advokat Jesper Møller
Læge Carl Joakim Brandt

Bestyrelse:

Gårdejer Erling Bech Poulsen (formand)
Gårdejer Jens Eghøj Nielsen (næstformand)
Konsulent Stephen Adler Petersen
Læge Carl Joakim Brandt
Advokat Camilla Kisling
Koncerndirektør Malene Friis

Direktion:

Direktør Lars Suhr Olsen

Revision:

Deloitte, Statsautoriseret Revisionspartnerskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Adresse:

Østifterne Administration f.m.b.a.
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V

CVR-nr. 25 35 27 34

Telefon 44 55 96 64
Telefax 44 55 96 95
Mail suhr@oestifterne.dk

www.oestifterne.dk

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Østifterne Administration f.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. april 2019

Direktion



Lars Suhr Olsen
Direktør

Bestyrelse




Erling Bech Poulsen
Formand



Jens Eghøj Nielsen
Næstformand




Camilla Kisling



Carl Joakim Brandt



Malene Friis Mortensen



Stephen Adler Petersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Medlemmerne i Østifterne Administration f.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østifterne Administration f.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 foreningens 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 årsregnskabsloven. 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 foreningens 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 selskabet, 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 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING, fortsat

- 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING, fortsat

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 11. april 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56



Lars Kronow
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 19708

Ledelsesberetning for 2018

Foreningen Østifterne blev etableret i år 2000, hvor Nykredit koncernen købte Østifterne Forsikring gs. og ændrede navnet på forsikringsselskabet til Nykredit Forsikring A/S. Betalingen for det gensidige forsikringsselskab blev givet til den nydannede forening Østifterne i form af aktier i Nykredit Holding A/S.

I 2010 blev Nykredit Forsikring A/S købt af forsikringskoncernen Gjensidige, Norge i forbindelse med aftale mellem Gjensidige og Nykredit koncernen om et langsigtet strategisk samarbejde, hvor Nykredit henviser privatkunder til Nykredit Forsikring og erhvervs- og landbrugskunder til Gjensidige, Danmark.

Det er Østifternes formål dels at medvirke til at opretholde og videreføre den i Nykredit Forsikring drevne forsikringsvirksomhed og dels at have ejerskab i Nykredit koncernens virksomhed samt at yde støtte til skadeforebyggende aktiviteter, uddannelse, humanitære støtte- og hjælpeaktiviteter og almennyttige formål i øvrigt.

Medlemmer af foreningen Østifterne er forsikringskunder i Nykredit Forsikring samt kunder i Gjensidige koncernen, såfremt kundeforholdet er etableret på grundlag af henvisning fra et selskab i Nykredit koncernen, herunder ejendomsmæglerkæderne Nybolig og Estate.

Østifternes øverste myndighed er generalforsamlingen, der består af 35 delegerede, som vælges af og blandt foreningens medlemmer. Valg af delegerede finder sted hvert 5. år og foretages successivt i hver af de 5 valgkredse, der er sammenfaldende med landets regionsopdeling.

Østifterne ledes af en bestyrelse, der er valgt blandt de delegerede. Den daglige ledelse varetages af en direktør.

Spaltning af Østifterne

Ved en ekstraordinær generalforsamling 22. juni 2016 vedtog de delegerede enstemmigt at gennemføre en spaltning af Foreningen Østifterne i 2 under navnene "Østifterne f.m.b.a." og "Østifterne Administration f.m.b.a".

Spaltningen blev gennemført for at sikre Østifternes langsigtede virke ved en eventuel senere børsnotering af Nykredit-aktierne, hvor Østifternes beholdning af Nykredit-aktier ville blive beskattet efter lagerbeskatningsmetoden og ved kursudsving ville det potentielt øge Østifternes skattebetalinger og medføre, at Østifterne måtte sælge ud af aktierne og neddrose de almennyttige uddelinger for at kunne betale skatten.

Foreningen Østifterne var af historiske grunde skattemæssigt kategoriseret som et forsikringsselskab og ikke en almennyttig forening. Forud for den ekstraordinære generalforsamling havde Østifterne i foråret 2016 fået Erhvervsstyrelsens og SKATs forhåndsgodkendelse til at udspalte størstedelen af foreningens aktiver til en nystiftet forening "Østifterne f.m.b.a.", der bliver beskattet som en almennyttig og ideel forening. Den gennemførte spaltning gør det muligt at udbygge Østifternes almennyttige uddelinger og støtte til skadeforebyggende aktiviteter.

Ledelsesberetning for 2018, fortsat

Hovedaktiviteter

Østifterne Administration varetager administrative opgaver på vegne af Østifterne f.m.b.a.

Østifterne Administration's omkostninger til løn, husleje mm. refunderes af Østifterne f.m.b.a.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er underskud på den egentlige administrationsvirksomhed på kr. 45.058 og et negativt afkast på værdipapirerne på kr. 257.111 fra grundkapitalen på 10 mio. kr.

Det tilsammen medfører, at der er et underskud før skat på kr. 304.519.

Årets resultat er ikke i overensstemmelse med forventningerne.

Forventet udvikling

Udgifter vedr. løn, husleje mm. refunderes af Østifterne f.m.b.a. og i tillæg med finansindtægter fra værdipapirer forventes der frem over et positivt regnskabsresultat.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Honorarer		774.176	513
Løn og honorar m.v.	3	-479.690	-371
Øvrige administrationsomkostninger	4	-339.544	-249
Resultat af administrationsvirksomhed		-45.058	-107
Resultat af værdipapirer	5	-257.111	538
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle udgifter	6	-2.350	-26
Resultat før skat		-304.519	405
Skat	7	66.590	-91
RESULTAT		-237.929	313

Balance pr. 31. december 2018

AKTIVER	<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Aktuelle skatteaktiver		150.648	0
Udskudte skatteaktiver		66.590	0
Periodeafgrænsningsposter		20.000	17
Andre tilgodehavender		274.176	0
Tilgodehavender		511.414	17
Aktier		2.694.173	3.108
Obligationer og investeringsforeninger		6.514.128	6.696
Værdipapirer		9.208.301	9.805
Likvider		893.318	733
AKTIVER		10.613.033	10.554
PASSIVER			
Grundkapital		10.000.000	10.000
Overført resultat		300.954	-12
Årets overførte resultat		-237.929	313
Egenkapital	8	10.063.025	10.301
Anden gæld	9	550.008	179
Skyldig selskabsskat		0	74
Gæld		550.008	253
PASSIVER		10.613.033	10.554

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis	11
2. Begivenheder efter balance dagen	12
3. Lønninger og vederlag	13
4. Øvrige administrationsomkostninger	13
5. Resultat af værdipapirer	13
6. Finansielle udgifter	14
7. Skat	14
8. Egenkapital	14
9. Anden gæld	14

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østifterne Administration f.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A. Skemaet for resultatopgørelsen er fraveget med henblik på at opnå et mere retvisende billede af resultatet af foreningens aktivitet.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til årsrapporten 2017.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Sammenligningstal i årsrapporten præsenteres i hele t.kr. De anførte totaler er udregnet på baggrund af faktiske tal. Som følge af afrunding til hele t.kr. kan der være mindre forskelle mellem summen af de enkelte tal og de anførte totaler.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Honorarer

Honorar ved salg af foreningens ydelser indregnes i resultatopgørelsen ved fakturering. Honorar indregnes eksklusive moms.

Løn og honorar m.v.

Løn og honorar m.v. omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til drift og vedligeholdelse af foreningens serviceydelser samt andre tilknyttede omkostninger der er anvendt, for at opnå årets omsætning.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat, ændring af udskudt skat og regulering til tidligere år.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Aktier

Børsnoterede aktier optages til den ultimo regnskabsåret gældende dagsværdi. Samtlige realiserede eller urealiserede kursgevinster og -tab føres over resultatopgørelsen. Modtagende udbytter indregnes i resultatopgørelsen.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Obligationer

Børsnoterede obligationer optages til den ultimo regnskabsåret gældende dagsværdi. Obligationer, der er udtrukket primo januar det følgende år, optages til pari. Samtlige realiserede eller urealiserede kursgevinster og -tab føres over resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende år.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anden gæld

Anden gæld indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

2. Begivenheder efter balance dagen

Der er i perioden frem til aflæggelsen af årsrapporten ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke foreningens finansielle stilling.

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
3. Lønninger og vederlag		
Aflønning af direktion, bestyrelse og delegeret forsamling	479.690	371
	479.690	371
Antal ansatte	2	1
Honorar til bestyrelse/direktion pr. 1.7.2018		
Formand *	36.000	
Næstformand *	28.000	
Bestyrelsesmedlem *	17.000	
Delegeret medlem *	5.000	
Direktion	240.000	
*) Inklusive honorar for deltagelse i 2 årlige delegeretmøder, der honoreres med 2.000 kr. pr. møde.		
4. Øvrige administrationsomkostninger		
Honorar til Nykredit Realkredit A/S	301.250	200
Revision, skat og anden assistance	22.400	37
Kontorhold m.v.	15.894	12
	339.544	249
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Revision af årsregnskabet	15.800	16
Skat og anden assistance	6.600	22
	22.400	37
5. Resultat af værdipapirer		
Renter og aktieudbytter	340.229	191
Kursgevinst/tab, obligationer/investeringsbeviser	-182.161	64
Kursgevinst/tab, aktier	-414.165	284
Depot- og bankomkostninger	-1.014	-1
	-257.111	538

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
6. Finansielle udgifter		
Renter, bank	512	0
Renter, SKAT	1.838	0
	2.350	0
7. Skat		
Aktuel skat	0	88
Udskudt skat	-66.590	4
	-66.590	91
8. Egenkapital		
Grundkapital	10.000.000	10.000
Reserver, primo	300.954	-12
Årets overførte resultat	-237.929	313
Reserver ultimo	63.025	301
Egenkapital ultimo	10.063.025	10.301
9. Anden gæld		
A-skat, AM-bidrag og ATP	52.709	42
Moms	123.243	77
Revision og anden assistance	22.400	22
Feriepengeforpligtelse	45.252	37
Øvrige skyldige omkostninger	306.404	1
	550.008	179