

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

Årsrapport 2019



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
Direktør 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
Projektleder 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
Direktør Malene Friis Mortensen

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 2019 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 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. april 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 betydeligt 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 2. april 2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Lars Kronow
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 19708

Ledelsesberetning for 2019

Foreningen Østifterne blev etableret i år 2000, hvor Nykredit koncernen købte Østifterne Forsikring gs. og ændrede navnet på forsikringselskabet til Nykredit Forsikring A/S. Betalingen for det gensidige forsikringselskab 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 neddrole de almennyttige uddelinger for at kunne betale skatten.

Foreningen Østifterne var af historiske grunde skattemæssigt kategoriseret som et forsikringselskab og ikke en almennyttig forening. Forud for den ekstraordinære generalforsamling havde Østifterne i foråret 2016 fået Erhvervsstyrelsens og SKATs forhåndsgod

Ledelsesberetning for 2019, fortsat

kendelse 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.

Østifterne Administration f.m.b.a.

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.

Regnskabsberetning

Der er underskud på den egentlige administrationsvirksomhed på kr. 50.926 og et positivt afkast på værdipapirerne på kr. 1.064.921 fra grundkapitalen på 10 mio. kr.

Det tilsammen medfører, at der er et overskud før skat på kr. 1.010.968.

Fremtidsudsigter

Udgifter vedr. løn, husleje mm. refunderes af Østifterne f.m.b.a.

COVID-19 har ingen direkte indflydelse på fremtidsudsigterne for regnskabsresultaterne i Østifterne Administration, men de voldsomme kursfald på værdipapirerne efter COVID-19 har naturligvis også indvirkning på finansindtægterne.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	2019 kr.	2018 t.kr.
Honorarer		875.011	774
Løn og honorar m.v.	3	- 558.604	- 480
Øvrige administrationsomkostninger	4	- 367.333	- 340
Resultat af administrationsvirksomhed		- 50.926	- 45
Resultat af værdipapirer	5	1.064.921	- 257
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle udgifter	6	- 3.027	- 2
Resultat før skat		1.010.968	- 305
Skat	7	- 222.790	67
RESULTAT		788.178	- 238

Balance pr. 31. december 2019

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Aktuelle skatteaktiver		99.652	151
Udskudte skatteaktiver		0	67
Periodeafgrænsningsposter		22.530	20
Andre tilgodehavender		376.287	274
Tilgodehavender		498.469	511
Aktier		3.419.509	2.694
Obligationer og investeringsforeninger		6.688.637	6.514
Værdipapirer		10.108.146	9.208
Likvider		726.265	893
AKTIVER		11.332.880	10.613
PASSIVER			
Grundkapital		10.000.000	10.000
Overført resultat		63.025	301
Årets overførte resultat		788.178	-238
Egenkapital	8	10.851.203	10.063
Feriepengeforpligtelse		13.773	0
Langfristede gældsforpligtelser		13.773	0
Anden gæld	9	467.904	550
Skyldig selskabsskat		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		467.904	550
Gældsforpligtelser		481.677	550
PASSIVER		11.332.880	10.613

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 2018.

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

3. Lønninger og vederlag

Aflønning af direktion, bestyrelse og delegeret forsamling

	2019 kr.	2018 t.kr.
	558.604	480
	558.604	480

Antal ansatte

	2	2
--	----------	----------

Honorar til bestyrelse/direktion

Formand *	36.000	36
Næstformand *	28.000	28
Bestyrelsesmedlem *	17.000	17
Delegeret medlem *	5.000	5
Direktion	240.000	240

*) 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	335.000	301
Revision, skat og anden assistance	22.800	22
Kontorhold m.v.	9.533	16
	367.333	340

Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Revision af årsregnskabet	16.100	16
Skat og anden assistance	6.700	7
	22.800	22

5. Resultat af værdipapirer

Renter og aktieudbytter	166.194	340
Kursgevinst/tab, obligationer/investeringsbeviser	174.509	-182
Kursgevinst/tab, aktier	725.336	-414
Depot- og bankomkostninger	-1.118	-1
	1.064.921	-257

Noter

	2019 kr.	2018 t.kr.
6. Finansielle udgifter		
Renter, bank	1.230	1
Renter, SKAT	1.797	2
	3.027	2
7. Skat		
Aktuel skat	156.200	0
Udskudt skat	66.590	-67
	222.790	-67
8. Egenkapital		
Grundkapital	10.000.000	10.000
Reserver, primo	63.025	301
Årets overførte resultat	788.178	-238
Reserver ultimo	851.203	63
Egenkapital ultimo	10.851.203	10.063
9. Anden gæld		
A-skat, AM-bidrag og ATP	58.650	53
Moms	0	123
Revision og anden assistance	22.800	22
Feriepengeforpligtelse	51.433	45
Øvrige skyldige omkostninger	335.021	306
	467.904	550