

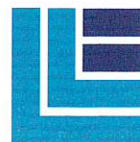
REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Således vedtaget på foreningens
ordinære generalforsamling

den 22 / 6 2020


Dirigent



FREDERIKSHOLMS KANAL 2
DK-1220 KØBENHAVN K
TELEFON: +45 33 43 64 00
TELEFAX: +45 33 43 64 01
INTERNET: www.lund-larsen.dk
EMAIL: ll@lund-larsen.dk
CVR-NR: 32 32 72 49

HELSINGØR LÆRERFORENINGS SÆRLIG FOND

DLF KREDS 35

Stengade 75, 1. sal, 3000 Helsingør

CVR NR. 85 36 64 16

Årsregnskab 2019



I N D H O L D S F O R T E G N E L S E

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2-3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 2019	5
Balance pr. 31. december 2019	6

LEDELSESPÅTEGNING

1.

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2019 for Helsingør Lærerforenings Særlig Fond.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabslovgivningen.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Særlig Fonds aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af Særlig Fonds aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2019.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 19. februar 2020



Vera Sandby Hansen
Formand



Merete Svalgaard Knuthsen
Kasserer

Til medlemmerne i Helsingør Lærerforenings Særlig Fond**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet Helsingør Lærerforenings Særlig Fond for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Særlig Fonds aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af Særlig Fonds aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 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 Særlig Fond i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBAs 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 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 Særlig Fonds 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 Særlig Fond, 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:

- 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 Særlig Fonds 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 Særlig Fonds 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 Særlig Fond 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 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.

København, den 19. februar 2020

REVISIONSFIRMAET

EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR NR. 32 32 72 49


Palle Mørch
Statsautoriseret revisor
MNE-29381

Generelt:

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomhed i regnskabsklasse A.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå Særlig fond, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser, som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Værdipapirer:

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede investeringsbeviser, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de tilgodehavender.

Gældsforpligtelser:

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

5.

2018

Indtægter:		
Renteindtægter bank	203	179
Renteindtægter gældsbev	8.700	8.700
Afkast investeringsbeviser	17.097	53.380
Kursregulering investeringsbeviser	<u>62.803</u>	<u>0</u>
<u>Indtægter i alt</u>	88.803	62.259
	-----	-----
Udgifter:		
Administrationsbidrag	30.000	20.000
Revision	10.500	10.500
Faglig aktivitet	-7.786	9.473
Kursregulering investeringsbeviser	0	106.179
Øvrige udgifter	<u>809</u>	<u>1.436</u>
<u>Udgifter i alt</u>	33.523	147.588
	-----	-----
Årets resultat	55.280	-85.329
	=====	=====

2018**Aktiver:**

Gudme Raaschou European High Yield	310.913	290.039
Lån & Spar Invest Europa Classic	275.477	236.674
Lån & Spar obligationer	924.207	921.080
Bankbeholdning	48.841	93.746
Gælds brev Helsingør Lærerforening	870.000	870.000
Tilgodehavende udbytteskat	7.299	7.299
Periodiserede renter	<u>4.500</u>	<u>4.500</u>

Aktiver i alt	2.441.237	2.423.338
	=====	=====

Passiver:

Egenkapital:		
Saldo primo	2.375.957	2.461.286
Årets resultat	<u>55.280</u>	<u>-85.329</u>

<u>Egenkapital i alt</u>	<u>2.431.237</u>	<u>2.375.957</u>
	<u>-----</u>	<u>-----</u>

Gæld:		
Mellemregning Helsingør Lærerforening	0	37.381
Skyldig revision	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

<u>Gæld i alt</u>	<u>10.000</u>	<u>47.381</u>
	<u>-----</u>	<u>-----</u>

Passiver i alt	2.441.237	2.423.338
	=====	=====

Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frederiksholms Kanal 2
1220 København K.

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDR. ÅRSREGNSKABET 2019

Til brug for aflæggelsen og revisionen af årsregnskabet for 2019, kan vi efter bedste overbevisning bekræfte følgende:

1. Ingen aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold, ud over det i årsregnskabet anførte.
2. Alle eventualforpligtelser er tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.
3. Der er ingen betydelige eller usædvanlige risici vedr. uopfyldte købe- og salgskontrakter, som der ikke er taget hensyn til ved udarbejdelsen af årsregnskabet.
4. Der er ingen retssager, skattesager eller andre krav, som må tillægges betydning for bedømmelsen af foreningens finansielle stilling.
5. Der er ikke efter statusdagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for bedømmelsen af foreningens finansielle stilling, som der ikke er taget hensyn til ved udarbejdelsen af årsregnskabet.
6. Der er ikke foretaget transaktioner med andre, der ikke er baseret på normale forretningsmæssige vilkår.
7. Der har ikke været uregelmæssigheder, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i foreningens interne kontroller, som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
8. Ledelsen anser foreningen som going concern, herunder at der forefindes tilstrækkelige likvide resourcer til at gennemføre det kommende års drift på normale forretningsmæssige vilkår.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

I henhold til Årsregnskabslovens bestemmelser kan vi erklære, at vi ikke er bekendt med forhold, der efter vor opfattelse må anses af betydning for bedømmelsen af foreningen, uden at vi enten har meddelt til revisionen eller har en begrundet formodning om, at det på anden måde er kommet til revisionens kendskab.

Helsingør, den 19. februar 2020

HELSINGØR LÆRERFORENINGENS SÆRLIG FOND



Vera Sandby
Formand



Merete Knuthsen
Kasserer



**REVISIONSPROTOKOLLAT PR. 31. DECEMBER 2019
HELSINGØR LÆRERFORENING SÆRLIG FOND**

Med henvisning til § 51 i Lovbekendtgørelse nr. 698 af 11. august 1992 om Fonde og Foreninger har vi som foreningens valgte revisorer afsluttet revisionen af årsregnskabet 2019 for kredsens udlagte Særlige Fond.

Med hensyn til revisionens formål og omfang henvises til nærværende protokollats side 1-2.

Revisionens gennemførelse:

Vi har gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet inden for de regnskabsmæssige områder i det omfang, som vi har anset for nødvendigt for revision af årsregnskabet.

Vi vil gøre opmærksom på, at da kasse-, bank- og bogholderifunktionen foretages af samme person, har revisionen ikke mulighed for at kontrollere, at der ikke sker uregelmæssigheder. Vi kan derfor ikke påtage os noget ansvar for, at eventuelle uregelmæssigheder bliver afsløret gennem den foretagne revision.

Vi kan oplyse, at vi anfører disse bemærkninger i alle de tilfælde, hvor bogholderi, bank og kasse ikke er behørigt adskilt, og at det sker udelukkende af principielle grunde, idet vor revision ikke har givet anledning til at drage bogføringens pålidelighed i tvivl.

Til årsregnskabet kan anføres:

Regnskabet for Særlig Fond udviser et overskud på kr. 55.280. Egenkapitalen udgør kr. 2.431.237.

Indtægter:

Vi har afstemt renteindtægter og kursgevinster med oplysninger fra pengeinstitutter.

Likvide beholdninger:

Vi har afstemt likvide beholdninger til eksterne oplysninger i form af kontoudtog fra pengeinstitutter.

Værdipapirer:

Værdipapirer er afstemt til depotudskrifter og er opført til kursværdi.

Hvis kredsstyrelsen godkender regnskabet i sin nuværende form, vil vi forsyne regnskabet med følgende påtegning:

”Til medlemmerne i Helsingør Lærerforenings Særlig Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet Helsingør Lærerforenings Særlig Fond for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Særlig Fonds aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af Særlig Fonds aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 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 Særlig Fond i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBAs 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 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 Særlig Fonds 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 Særlig Fond, 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 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.
- 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 Særlig Fonds 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 Særlig Fonds 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 Særlig Fond 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 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.”

Revisionens erklæring:

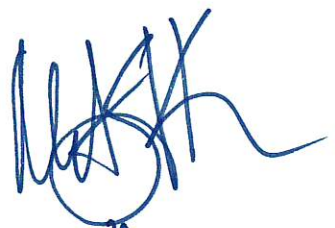
I henhold til Erhvervsstyrelsens bekendtgørelse om statsautoriserede revisorer virksomhed erklæres:

- at** vi opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbetingelser samt
- at** vi har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om til bekræftelse af regnskabets rigtighed.

København, den 19. februar 2020

REVISIONSFIRMAET
EDELBO & LUND-LARSEN
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR NR 32 32 72 49

Palle Mørch
Statsautoriseret revisor
MNE-29381



Læst, den 20/2 2020