

**Københavns Kommunes fælleslegat for
beboerne i Plejecentret Sølund (tidligere
Nørre Hospital)**

**CVR-nr.: 11 58 43 81
Årsrapport 2023**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 680

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2023 for
Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne i Plejecentret Sølund (tidligere Nørre Hospital).

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

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne i Plejecentret Sølund (tidligere Nørre Hospital)

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

10-01-2024


Thomas Silkjær

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne
i Plejecentret Sølund (tidligere Nørre Hospital)
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 11584381
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Bestyrelsen

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Pengeinstitut

Nordea Forvaltning
Postboks 850
0900 København C.

Regnskab

Nordea Forvaltning
Jesper Rasmussen

Revision

Nordea Forvaltning
Thomas Silkjær

Øvrige oplysninger

Formål

Fonden er en almennyttig fond, der uddeler til almennyttige formål.

Skatteindberetning af legater

Legater indberettes som B-indkomst for legatmodtageren. Det er fonden selv, 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 resthenlæggelser med tillæg af 5% for hvert år fra hensættelsesårets udløb og indtil udløbet af det indkomstår, hvori fristen er udløbet.

Øvrige skatteforhold

Fondens porteføljeaktier og obligationer beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Ordinære indtægter		
	Rente af bankindestående	142,57	-1.802,95
	Kuponrenter af obligationer	969,42	1.071,41
Note 1	Periodiserede renter netto	238,34	0,00
	Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	23.111,30	0,00
	Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	138.574,80	96.419,50
	Ordinære indtægter i alt	163.036,43	95.687,96
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-30.649,78	-12.039,80
Note 5	Honorar til Nordea	-21.189,11	-14.683,09
	Omkostninger i alt	-51.838,89	-26.722,89
	Resultat før uddelinger/skat	111.197,54	68.965,07
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almennyttige	-128.818,00	-79.069,00
Note 7	Anvendt af tidligere års skattemæssige hensættelser	128.818,00	79.069,00
	Uddeling i alt	0,00	0,00
	Resultat efter uddelinger	111.197,54	68.965,07
Note 11	Skat	0,00	0,00
Note 3	Skat - Renter og tillæg	63,70	10,23
	Resultat efter disponering	111.261,24	68.975,30
	Overført fra sidste år	-93.824,52	-156.664,27
Note 10	Kursreguleringer i frit depot	1.390,12	-6.135,55
	Overføres til næste år	18.826,84	-93.824,52

Aktiver

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Bundne aktiver		
Note 9 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.300.804,47	1.073.967,51
Note 9 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	3.069.405,09	3.042.567,82
Kapitalkonto	815,52	5.614,13
Note 8 Mellemregning fri kapital	-34,72	-3.462,14
Bundne aktiver i alt	<u>4.370.990,36</u>	<u>4.118.687,32</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	211.161,04	233.895,15
Note 8 Mellemregning bunden kapital	34,72	3.462,14
Note 2 Tilgodehavende	30.486,45	21.212,30
Note 1 Tilgodehavende periodiserede renter	238,34	0,00
Note 10 Obligationer	32.444,29	31.961,89
Frie aktiver i alt	<u>274.364,84</u>	<u>290.531,48</u>
Aktiver i alt	4.645.355,20	4.409.218,80

Passiver

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	4.118.687,32	2.267.806,44
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	48.218,00	-87.977,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	204.085,04	-399.076,28
Arv/Gave/Tilskud til bunden kapital	0,00	2.337.934,16
Bunden egenkapital i alt	4.370.990,36	4.118.687,32
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-93.824,52	-156.664,27
Note 10 Kursreguleringer obligationer	1.390,12	-6.135,55
Årets resultat efter disponering	111.261,24	68.975,30
Fri egenkapital i alt	18.826,84	-93.824,52
Egenkapital i alt	4.389.817,20	4.024.862,80
Note 7 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling	255.538,00	384.356,00
Passiver i alt	4.645.355,20	4.409.218,80

Note 1 Periodiseret rente - Obligationer

Navn	Rente	Nominelt beløb	Seneste terminsdato	Rentedage	Periodiseret rente
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	3,0000%	22.003,66	01.10.2023	90	165,03
2,5% Realkredit Danmark27S.S.OA 2047	2,5000%	11.729,65	01.10.2023	90	73,31
					<u>238,34</u>
					Periodiseret rente ultimo
					Periodiseret rente primo
					<u>Periodiseret rente Netto</u>
					<u>238,34</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	30.486,45
I alt	<u>30.486,45</u>

Note 3 Skat - Renter og tillæg

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-21.212,30
Refunderet udbytteskat	21.276,00
I alt	<u>63,70</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

Administration, KBH Kommune	-29.926,03
NordLei	-723,75
I alt	<u>-30.649,78</u>

Note 5 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-4.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-13.195,36
Depotgebyrer	-250,00
Øvrige	-243,75
I alt	<u>-21.189,11</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almennyttige formål
Sølund Plejecenter	128.818,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>128.818,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 7 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2019	65.505,00	65.505,00	0,00	
2020	94.964,00	63.313,00	31.651,00	2025
2021	223.887,00	0,00	223.887,00	2026
I alt			<u>255.538,00</u>	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	34,72
I alt	<u>34,72</u>

Note 9 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 Mellemlange obligationer KL 2	7.469	143,790	1.073.967,51	6.436	150,360	967.716,96	43.649,00
Nordea Invest Korte obligationer KL 2	0	0,000	0,00	1.651	94,570	156.135,07	2.472,00
Nordea Invest Fonde KL 2	0	0,000	0,00	2.084	84,910	176.952,44	2.097,00
	7.469		1.073.967,51	10.171		1.300.804,47	48.218,00

	31-12-2022			31-12-2023			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	12.171	41,530	505.461,63	13.664	46,350	633.326,40	64.860,04
Nordea Invest Aktier Ansvarlig KL 2	9.049	123,760	1.119.904,24	5.794	148,230	858.844,62	154.260,00
Nordea Invest Danmark KL 2	1.620	185,060	299.797,20	2.083	167,890	349.714,87	-37.265,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	2.823	83,670	236.200,41	3.336	84,520	281.958,72	-971,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	1.710	159,730	273.138,30	1.961	159,500	312.779,50	-1.514,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	2.344	115,140	269.888,16	2.344	111,550	261.473,20	-8.415,00
Nordea Invest Global Stars KL 2	2.529	133,720	338.177,88	2.529	146,820	371.307,78	33.130,00
	32.246		3.042.567,82	31.711		3.069.405,09	204.085,04

Note 10 Frie værdipapirer

	31-12-2022			31-12-2023			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	22.765,92	94,100	21.422,73	22.003,66	98,150	21.596,59	936,12
2,5% Realkredit Danmark 27S.S.OA 2047	11.875,11	88,750	10.539,16	11.729,65	92,481	10.847,70	454,00
	34.641,03		31.961,89	33.733,31		32.444,29	1.390,12

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	111.198
Kursavance/tab til beskatning	253.697
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	-339.895
Reguleret Nettoindkomst	25.000
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	0
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0
<i>22% Skat af skattepligtig indkomst</i>	<i>0</i>
<i>- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbelbeskatningsaftalen</i>	<i>0</i>
Skat	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
Sum af uddelinger/hensættelser	0
Konsolideringsfradrag (4%)	5.152
Sum af fradrag	5.152
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	-19.848

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	424.214	0	0
Anvendt i året	339.895	0	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	84.319	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	48.218
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	204.088
Nettokursreguleringer	252.306

Nettokursgevinster til frigivelse **252.306**

I henhold til fondslovens § 9, stk. 3 kan nettokursgevinster frigives, idet de dog skal anvendes til formål, der er fastlagt i vedtægten, jf. fondslovens § 29, stk. 1. Frigivelsen skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, og beslutningen skal noteres i et bestyrelsesreferat.