

Det Nissenske kapelgods

CVR-nr.: 53 33 74 14
Årsrapport 2023

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 410

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2023 for
Det Nissenske kapelgods.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik 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 Det Nissenske kapelgods

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

Kim Carlsen

08-01-2024

Oplysninger om fonden

Fonden

Det Nissenske kapelgods
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 53337414
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
Kim Carlsen

Øvrige oplysninger

Formål

Fonden er en blandet fond, der uddeler til almenvelgørende formål samt familie.

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

Fonden uddeler til blandede formål og er fra indkomståret 2023 overgået til lagerbeskatning af fondens porteføljeaktier. Fondens obligationer beskattes fortsat efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	78,94	-295,34
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	27.913,80	0,00
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	115.302,30	203.431,80
Ordinære indtægter i alt	143.295,04	203.136,46
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-19.684,94	-20.640,51
Note 4 Honorar til Nordea	-24.357,58	-25.230,43
Omkostninger i alt	-44.042,52	-45.870,94
Resultat før uddelinger/skat	99.252,52	157.265,52
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almennyttige	-82.000,00	-115.200,00
Note 5 Legatuddelinger ej almennyttige	-28.600,00	-36.000,00
Note 6 Anvendt af tidligere års skattemæssige hensættelser	82.000,00	115.200,00
Uddeling i alt	-28.600,00	-36.000,00
Resultat efter uddelinger	70.652,52	121.265,52
Note 9 Skat	-53.101,00	0,00
Note 2 Skat - Renter og tillæg	135,00	21,02
Resultat efter disponering	17.686,52	121.286,54
Overført fra sidste år	-366.900,06	-488.186,60
Overføres til næste år	-349.213,54	-366.900,06

Aktiver

		<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	Bundne aktiver		
Note 8	Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.504.041,77	1.447.533,93
Note 8	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	2.633.636,56	2.463.816,94
	Kapitalkonto	1.362,20	442,42
Note 7	Mellemregning fri kapital	-47,39	-0,93
	Bundne aktiver i alt	<u>4.138.993,14</u>	<u>3.911.792,36</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	29.466,55	21.337,01
Note 7	Mellemregning bunden kapital	47,39	0,93
Note 1	Tilgodehavende	25.366,52	44.755,00
	Frie aktiver i alt	<u>54.880,46</u>	<u>66.092,94</u>
	Aktiver i alt	4.193.873,60	3.977.885,30

Passiver

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	3.911.792,36	4.763.480,52
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	56.165,00	-174.260,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	171.035,78	-677.428,16
Bunden egenkapital i alt	4.138.993,14	3.911.792,36
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-366.900,06	-488.186,60
Årets resultat efter disponering	17.686,52	121.286,54
Fri egenkapital i alt	-349.213,54	-366.900,06
Egenkapital i alt	3.789.779,60	3.544.892,30
Note 6 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling	350.993,00	432.993,00
Gæld m.v.		
Note 9 Skyldig skat indeværende år	53.101,00	0,00
Gæld i alt m.v.	53.101,00	0,00
Passiver i alt	4.193.873,60	3.977.885,30

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	25.366,52
I alt	<u>25.366,52</u>

Note 2 Skat - Renter og tillæg

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-44.755,00
Refunderet udbytteskat	44.890,00
I alt	<u>135,00</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Kbh. Kommune	-18.961,19
Nordlei	-723,75
I alt	<u>-19.684,94</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-7.000,00
Revisionshonorar	-2.500,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-12.993,58
Øvrige	-364,00
I alt	<u>-24.357,58</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
13 familielegater af 2.200 kr	0,00	0,00	0,00	28.600,00
41 uddelinger til enlige forsorgere af 2.000	82.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>82.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>28.600,00</u>

Note 6 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2018	81.971,00	81.971,00	0,00	
2019	89.554,00	29,00	89.525,00	2024
2020	261.468,00	0,00	261.468,00	2025
I alt			<u>350.993,00</u>	

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	47,39
I alt	<u>47,39</u>

Note 8 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	10.067	143,790	1.447.533,93	6.968	150,360	1.047.708,48	49.716,00
Nordea Invest Korte obligationer KL 2	0	0,000	0,00	2.420	94,570	228.859,40	3.647,00
Nordea Invest Fonde KL 2	0	0,000	0,00	2.679	84,910	227.473,89	2.802,00
	10.067		1.447.533,93	12.067		1.504.041,77	56.165,00
	31-12-2022			31-12-2023			
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	7.356	41,530	305.494,68	13.309	46,350	616.872,15	60.230,78
Nordea Invest Aktier Ansvarlig KL 2	11.237	123,760	1.390.691,12	5.090	148,230	754.490,70	148.060,00
Nordea Invest Danmark KL 2	870	185,060	161.002,20	1.647	167,890	276.514,83	-30.741,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	1.571	83,670	131.445,57	2.686	84,520	227.020,72	-5.971,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	785	159,730	125.388,05	1.304	159,500	207.988,00	-2.539,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	3.038	115,140	349.795,32	3.038	111,550	338.888,90	-10.906,00
Nordea Invest Global Stars KL 2	0	0,000	0,00	1.443	146,820	211.861,26	12.902,00
	24.857		2.463.816,94	28.517		2.633.636,56	171.035,78

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	99.253
Kursavance/tab til beskatning	202.006
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	-34.893
Reguleret Nettoindkomst	266.366
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	241.366
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	241.366
<i>22% Skat af skattepligtig indkomst</i>	<i>53.101</i>
<i>- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbelbeskatningsaftalen</i>	<i>0</i>
Skat	53.101

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%)	3.280
Sum af fradrag	3.280
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	-21.720

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	34.893	0	0
Anvendt i året	34.893	0	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	56.165
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	145.841
Nettokursreguleringer	202.006

Nettokursgevinster til frigivelse **202.006**

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.