

**Salomon Soldin og hustru Hanne Soldins
legat til fordel for private københavnske
stiftelser**

**CVR-nr.: 11 64 02 81
Årsrapport 2023**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 530

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2023 for
Salomon Soldin og hustru Hanne Soldins legat til fordel for private københavnske stiftelser.

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 Salomon Soldin og hustru Hanne Soldins legat til fordel for private københavnske stiftelser

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

Steen Pedersen

08-01-2024

Oplysninger om fonden

Fonden

Salomon Soldin og hustru Hanne Soldins legat
til fordel for private københavnske stiftelser
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 11640281
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
Steen Pedersen

Øvrige oplysninger

Formål

Fonden uddeler til almennyttige og almenvelgørende formål.

Skatteindberetning af legater

Legater indberettes som B-indkomst for legatmodtageren. Det er fonden selv, der står for indberetningerne.

For legater der er omfattet af ligningslovens §7 stk. 22, indberettes udelukkende den del af beløbet der overstiger 15.900 kroner (2023 niveau).

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	102,51	-198,63
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	25.869,60	0,00
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	122.412,30	196.002,70
Ordinære indtægter i alt	148.384,41	195.804,07
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-24.532,25	-22.387,18
Note 4 Honorar til Nordea	-23.801,19	-24.418,18
Omkostninger i alt	-48.333,44	-46.805,36
Resultat før uddelinger/skat	100.050,97	148.998,71
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almennyttige	-179.922,38	-59.300,00
Note 6 Anvendt af tidligere års skattemæssige hensættelser	179.922,00	59.300,00
Uddeling i alt	-0,38	0,00
Resultat efter uddelinger	100.050,59	148.998,71
Note 9 Skat	0,00	0,00
Note 2 Skat - Renter og tillæg	129,41	19,46
Resultat efter disponering	100.180,00	149.018,17
Overført fra sidste år	-176.071,56	-325.089,73
Overføres til næste år	-75.891,56	-176.071,56

Aktiver

		<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	Bundne aktiver		
Note 8	Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.420.399,54	1.365.573,63
Note 8	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	2.499.690,58	2.364.056,57
	Kapitalkonto	1.865,52	2.260,72
Note 7	Mellemregning fri kapital	-50,44	-4,77
	Bundne aktiver i alt	<u>3.921.905,20</u>	<u>3.731.886,15</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	22.273,30	85.871,08
Note 7	Mellemregning bunden kapital	50,44	4,77
Note 1	Tilgodehavende	26.930,70	43.120,59
	Frie aktiver i alt	<u>49.254,44</u>	<u>128.996,44</u>
	Aktiver i alt	3.971.159,64	3.860.882,59

Passiver

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	3.731.886,15	4.546.685,45
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	53.617,00	-164.393,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	136.402,05	-650.406,30
Bunden egenkapital i alt	<u>3.921.905,20</u>	<u>3.731.886,15</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-176.071,56	-325.089,73
Årets resultat efter disponering	100.180,00	149.018,17
Fri egenkapital i alt	<u>-75.891,56</u>	<u>-176.071,56</u>
Egenkapital i alt	3.846.013,64	3.555.814,59
Note 6 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling	125.146,00	305.068,00
Passiver i alt	3.971.159,64	3.860.882,59

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	26.930,70
I alt	<u>26.930,70</u>

Note 2 Skat - Renter og tillæg

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-43.120,59
Refunderet udbytteskat	43.250,00
I alt	<u>129,41</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administration, KBH Kommune	-23.808,50
LEI kode	-723,75
I alt	<u>-24.532,25</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-7.000,00
Revisionshonorar	-2.500,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-12.347,19
Øvrige	-454,00
I alt	<u>-23.801,19</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Madiha S. M. Ali	2.700,00	2.700,00	0,00	0,00
Seniorbo Skt. Joseph	37.000,00	0,00	0,00	0,00
Returneret legat; Skt. Joseph Klosteret	-8.465,50	0,00	0,00	0,00
Returneret legat; Skt. Joseph Klosteret	-112,12	0,00	0,00	0,00
93 legater af 1600 kr	148.800,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>179.922,38</u>	<u>2.700,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2021	305.068,00	179.922,00	125.146,00	2026
I alt			<u>125.146,00</u>	

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	50,44
I alt	<u>50,44</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	9.497	143,790	1.365.573,63	6.748	150,360	1.014.629,28	47.880,00
Nordea Invest Fonde KL 2	0	0,000	0,00	2.382	84,910	202.255,62	2.515,00
Nordea Invest Korte obligationer KL 2	0	0,000	0,00	2.152	94,570	203.514,64	3.222,00
	9.497		1.365.573,63	11.282		1.420.399,54	53.617,00
	31-12-2022			31-12-2023			
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	7.306	41,530	303.418,18	16.000	46,350	741.600,00	70.965,05
Nordea Invest Aktier Ansvarlig KL 2	10.684	123,760	1.322.251,84	3.127	148,230	463.515,21	106.474,00
Nordea Invest Danmark KL 2	843	185,060	156.005,58	1.614	167,890	270.974,46	-30.242,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	1.487	83,670	124.417,29	3.092	84,520	261.335,84	-9.480,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	750	159,730	119.797,50	1.417	159,500	226.011,50	-3.290,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	2.937	115,140	338.166,18	2.937	111,550	327.622,35	-10.544,00
Nordea Invest Global Stars KL 2	0	0,000	0,00	1.421	146,820	208.631,22	12.519,00
	24.007		2.364.056,57	29.608		2.499.690,58	136.402,05

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	100.051
Kursavance/tab til beskatning	190.014
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	-265.065
Reguleret Nettoindkomst	25.000
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	0
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0
22% Skat af skattepligtig indkomst	0
- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbelbeskatningsaftalen	0
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%)	7.196
Sum af fradrag	7.196
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	-17.804

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	665.800	0	0
Anvendt i året	265.065	0	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	400.735	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	53.617
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	136.397
Nettokursreguleringer	190.014

Nettokursgevinster til frigivelse 190.014

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.