

Fonden "Bystævneparkens Venner"

CVR-nr.: 11 61 48 41
Årsrapport 2023

Forvaltningsdepot nr.: 8886 442 950

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2023 for Fonden "Bystævneparkens Venner".

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 Fonden "Bystævneparkens Venner"

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

08-01-2024


Karina Gaardestrup

Oplysninger om fonden

Fonden

Fonden "Bystævneparkens Venner"
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 11614841
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
Karina Gaardestrup

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	124,85	-859,82
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	10.593,60	0,00
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	37.299,20	63.992,00
Ordinære indtægter i alt	48.017,65	63.132,18
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-5.232,08	-4.713,80
Note 4 Honorar til Nordea	-11.017,24	-11.228,10
Omkostninger i alt	-16.249,32	-15.941,90
Resultat før uddelinger/skat	31.768,33	47.190,28
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almennyttige	-95.000,00	-45.000,00
Note 6 Anvendt af tidligere års skattemæssige hensættelser	95.000,00	45.000,00
Uddeling i alt	0,00	0,00
Resultat efter uddelinger	31.768,33	47.190,28
Note 9 Skat	0,00	0,00
Note 2 Skat - Renter og tillæg	42,76	13.956,68
Resultat efter disponering	31.811,09	61.146,96
Overført fra sidste år	-105.418,96	-166.565,92
Overføres til næste år	-73.607,87	-105.418,96

Aktiver

		<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	Bundne aktiver		
Note 8	Obligationsbaserede investeringsforeninger	509.074,44	490.323,90
Note 8	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	836.882,63	782.083,57
	Kapitalkonto	3.665,93	5.904,88
Note 7	Mellemregning fri kapital	-61,14	-12,47
	Bundne aktiver i alt	<u>1.349.561,86</u>	<u>1.278.299,88</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	139.205,17	211.401,33
Note 7	Mellemregning bunden kapital	61,14	12,47
Note 1	Tilgodehavende	8.205,82	14.078,24
	Frie aktiver i alt	<u>147.472,13</u>	<u>225.492,04</u>
	Aktiver i alt	<u>1.497.033,99</u>	<u>1.503.791,92</u>

Passiver

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.278.299,88	1.551.750,25
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	18.796,00	-59.027,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	52.465,98	-214.423,37
Bunden egenkapital i alt	<u>1.349.561,86</u>	<u>1.278.299,88</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-105.418,96	-166.565,92
Årets resultat efter disponering	31.811,09	61.146,96
Fri egenkapital i alt	<u>-73.607,87</u>	<u>-105.418,96</u>
Egenkapital i alt	1.275.953,99	1.172.880,92
Note 6 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling	221.080,00	316.080,00
Gæld m.v.		
Skyldige beløb	0,00	14.831,00
Gæld i alt m.v.	<u>0,00</u>	<u>14.831,00</u>
Passiver i alt	1.497.033,99	1.503.791,92

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	8.205,82
I alt	<u>8.205,82</u>

Note 2 Skat - Renter og tillæg

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-14.078,24
Refunderet udbytteskat	14.121,00
I alt	<u>42,76</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administration, KBH Kommune	-4.508,33
NordLei	-723,75
I alt	<u>-5.232,08</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-4.223,49
Øvrige	-293,75
I alt	<u>-11.017,24</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Plejehjemmet Bystævneparken	95.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>95.000,00</u>	<u>0,00</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
2018	43.916,00	43.916,00	0,00	
2019	37.848,00	37.848,00	0,00	
2020	68.593,00	13.236,00	55.357,00	2025
2021	165.723,00	0,00	165.723,00	2026
I alt			<u>221.080,00</u>	

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	61,14
I alt	<u>61,14</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	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	3.410	143,790	490.323,90	2.376	150,360	357.255,36	16.944,00
Nordea Invest Fonde KL 2	0	0,000	0,00	1.788	84,910	151.819,08	1.852,00
	3.410		490.323,90	4.164		509.074,44	18.796,00
	31-12-2022			31-12-2023			
Aktier og aktiebaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest North American Stars KL 2	2.019	41,530	83.849,07	4.379	46,350	202.966,65	19.388,98
Nordea Invest Aktier Ansvarlig KL 2	3.623	123,760	448.382,48	1.564	148,230	231.831,72	46.556,00
Nordea Invest Danmark KL 2	262	185,060	48.485,72	528	167,890	88.645,92	-9.939,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	516	83,670	43.173,72	903	84,520	76.321,56	-2.167,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	258	159,730	41.210,34	441	159,500	70.339,50	-911,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	1.016	115,140	116.982,24	1.016	111,550	113.334,80	-3.647,00
Nordea Invest Global Stars KL 2	0	0,000	0,00	364	146,820	53.442,48	3.185,00
	7.694		782.083,57	9.195		836.882,63	52.465,98

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	31.768
Kursavance/tab til beskatning	71.259
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	-78.027
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%)	3.800
Sum af fradrag	3.800
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	-21.200

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	226.260	0	0
Anvendt i året	78.027	0	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	148.233	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	18.796
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	52.463
Nettokursreguleringer	71.259

Nettokursgevinster til frigivelse **71.259**

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.