

Sankt Annæ Pige Kors Legatfond

**CVR-nr.: 13 42 93 40
Årsrapport 2023**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 900

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2023 for Sankt Annæ Pige Kors Legatfond.

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 Sankt Annæ Pige Kors Legatfond

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

Sankt Annæ Pige Kors Legatfond
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 13429340
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 beskattes fra og med 2023 efter lagerprincippet. Obligationer beskattes fortsat efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	52,90	13,28
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	9.433,00	0,00
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	36.107,00	58.678,50
Ordinære indtægter i alt	45.592,90	58.691,78
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-4.618,06	-3.914,18
Note 4 Honorar til Nordea	-10.646,43	-10.888,10
Omkostninger i alt	-15.264,49	-14.802,28
Resultat før uddelinger/skat	30.328,41	43.889,50
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almennyttige	-30.000,00	-32.000,00
Note 6 Anvendt af tidligere års skattemæssige hensættelser	30.000,00	32.000,00
Uddeling i alt	0,00	0,00
Resultat efter uddelinger	30.328,41	43.889,50
Note 9 Skat	-2.036,00	0,00
Note 2 Skat - Renter og tillæg	39,72	6,91
Resultat efter disponering	28.332,13	43.896,41
Overført fra sidste år	-15.508,79	-59.405,20
Overføres til næste år	12.823,34	-15.508,79

Aktiver

		<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	Bundne aktiver		
Note 8	Obligationsbaserede investeringsforeninger	472.474,80	454.807,77
Note 8	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	770.218,22	721.914,59
	Kapitalkonto	2.748,74	6.287,55
Note 7	Mellemregning fri kapital	-49,00	-13,28
	Bundne aktiver i alt	<u>1.245.392,76</u>	<u>1.182.996,63</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	11.953,80	6.655,65
Note 7	Mellemregning bunden kapital	49,00	13,28
Note 1	Tilgodehavende	7.943,54	12.909,28
	Frie aktiver i alt	<u>19.946,34</u>	<u>19.578,21</u>
	Aktiver i alt	1.265.339,10	1.202.574,84

Passiver

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.182.996,63	1.435.303,06
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	17.770,00	-54.752,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	44.626,13	-197.554,43
Bunden egenkapital i alt	<u>1.245.392,76</u>	<u>1.182.996,63</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-15.508,79	-59.405,20
Årets resultat efter disponering	28.332,13	43.896,41
Fri egenkapital i alt	<u>12.823,34</u>	<u>-15.508,79</u>
Egenkapital i alt	<u>1.258.216,10</u>	<u>1.167.487,84</u>
Note 6 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling	5.087,00	35.087,00
Gæld m.v.		
Note 9 Skyldig skat indeværende år	2.036,00	0,00
Gæld i alt m.v.	<u>2.036,00</u>	<u>0,00</u>
Passiver i alt	<u>1.265.339,10</u>	<u>1.202.574,84</u>

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	7.943,54
I alt	<u>7.943,54</u>

Note 2 Skat - Renter og tillæg

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-12.909,28
Refunderet udbytteskat	12.949,00
I alt	<u>39,72</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administration, KBH Kommune	-3.894,31
Nordlei	-723,75
I alt	<u>-4.618,06</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-3.903,93
Øvrige	-242,50
I alt	<u>-10.646,43</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
St. Annæs Pige Kors	30.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>30.000,00</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
2020	35.087,00	30.000,00	5.087,00	2025
I alt			<u>5.087,00</u>	

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	49,00
I alt	<u>49,00</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	3.163	143,790	454.807,77	2.302	150,360	346.128,72	16.243,00
Nordea Invest Fonde KL 2	0	0,000	0,00	1.488	84,910	126.346,08	1.527,00
	3.163		454.807,77	3.790		472.474,80	17.770,00
	31-12-2022			31-12-2023			
Aktier og aktiebaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest North American Stars KL 2	1.804	41,530	74.920,12	4.518	46,350	209.409,30	20.019,13
Nordea Invest Aktier Ansvarlig KL 2	3.377	123,760	417.937,52	1.175	148,230	174.170,25	37.129,00
Nordea Invest Danmark KL 2	237	185,060	43.859,22	478	167,890	80.251,42	-8.984,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	476	83,670	39.826,92	911	84,520	76.997,72	-2.441,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	239	159,730	38.175,47	452	159,500	72.094,00	-1.017,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	931	115,140	107.195,34	931	111,550	103.853,05	-3.342,00
Nordea Invest Global Stars KL 2	0	0,000	0,00	364	146,820	53.442,48	3.262,00
	7.064		721.914,59	8.829		770.218,22	44.626,13

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	30.328
Kursavance/tab til beskatning	18.783
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	-14.856
Reguleret Nettoindkomst	34.255
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	9.255
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	9.255
22% Skat af skattepligtig indkomst	2.036
<i>- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbelbeskatningsaftalen</i>	<i>0</i>
Skat	2.036

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%)	1.200
Sum af fradrag	1.200
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	-23.800

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	14.856	0	0
Anvendt i året	14.856	0	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	17.770
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	1.013
Nettokursreguleringer	18.783

Nettokursgevinster til frigivelse 18.783

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.