

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

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

**Årsrapport 2019**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 680

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 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 2019  
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 2019 til 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 2019 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

07-01-2020

  
Kim Carlsen

## **Oplysninger om fonden**

### **Fonden**

Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne  
i Plejecentret Sølund (tidligere Nørre Hospital)  
Sekretariat & Presse  
Rådhuset  
1599 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  
Kim Carlsen

## **Øvrige oplysninger**

### **Legat uddeling**

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 af bundne aktiver føres over den bundne egenkapital. Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursreguleringer af frie aktiver føres over den frie egenkapital.

### **Skat**

Fondens porteføljeaktier og obligationer beskattes efter lagerprincippet

## Resultatopgørelse

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
	<b>Ordinære indtægter</b>		
Note 1	Rente af bankindestående	496,79	281,87
	Kuponrenter af obligationer	15.603,32	20.261,37
	Renteafkast fra investeringsforeninger	16.317,40	30.725,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	33.305,90	83.175,20
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>65.723,41</b>	<b>134.443,44</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 5	Honorar til Nordea	-6.289,76	-6.226,58
Note 6	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-7.217,00
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-7.632,26</b>	<b>-14.317,33</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>58.091,15</b>	<b>120.126,11</b>
	<b>Uddelinger</b>		
Note 7	Legatuddelinger almennyttige	-95.000,00	0,00
Note 8	Anvendt af tidligere års hensættelser	95.000,00	0,00
Note 8	Hensat til senere uddeling	-85.058,00	0,00
Note 8	Ikke anvendte hensættelser fra tidligere år	22.953,00	24.723,00
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>-62.105,00</b>	<b>24.723,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>-4.013,85</b>	<b>144.849,11</b>
Note 12	<b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Konsolidering	0,00	-4.805,00
Note 3	Betalt rente til Skat	-33.773,77	13,39
	Betalt fondsskat	0,00	-14.530,00
Note 6	Skyldig skat af ikke anvendte hensættelser tidligere år	-10.558,00	-6.941,77
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>-48.345,62</b>	<b>118.585,73</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>151.015,95</b>	<b>38.950,91</b>
Note 11	Kursreguleringer i frit depot	-12.381,08	-6.520,69
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>90.289,25</b>	<b>151.015,95</b>

## Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Note 10 Obligationer	152.611,13	279.494,26
Note 10 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.015.328,80	993.997,00
Note 10 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	660.948,25	553.541,84
Kapitalkonto	168.491,62	46.891,24
Note 9 Mellemregning fri kapital	-170,27	4.746,24
<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b><u>1.997.209,53</u></b>	<b><u>1.878.670,58</u></b>
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	336.476,37	215.285,14
Konto hos administrator	68.129,91	68.129,91
Note 9 Mellemregning bunden kapital	170,27	-4.746,24
Note 2 Tilgodehavende	7.327,30	18.298,54
Note 11 Obligationer	160.617,40	402.538,37
<b>Frie aktiver i alt</b>	<b><u>572.721,25</u></b>	<b><u>699.505,72</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.569.930,78</u></b>	<b><u>2.578.176,30</u></b>



## Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	1.878.670,58	2.062.859,99
Note 10 Kursreguleringer obligationer	-10.199,00	-5.713,00
Note 10 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	21.332,00	-32.023,00
Note 10 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	107.405,95	-151.258,41
Konsolidering	0,00	4.805,00
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>1.997.209,53</u></b>	<b><u>1.878.670,58</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	151.015,95	38.950,91
Note 11 Kursreguleringer obligationer	-12.381,08	-6.520,69
Årets resultat efter disponering	-48.345,62	118.585,73
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>90.289,25</u></b>	<b><u>151.015,95</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.087.498,78</b>	<b>2.029.686,53</b>
Note 8 <b>Hensættelser</b>	<b>471.374,00</b>	<b>504.269,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Note 6 Skyldige beløb	11.058,00	44.220,77
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b><u>11.058,00</u></b>	<b><u>44.220,77</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.569.930,78</b>	<b>2.578.176,30</b>

<b>Note 1</b>	<b>Rente af bankindestående</b>	
	Rente af kapitalkonto	170,27
	Rente af afkastkonto	326,52
	<b>I alt</b>	<b>496,79</b>
<b>Note 2</b>	<b>Tilgodehavende</b>	
	Tilgodehavende udbytteskat (22%)	7.327,30
	<b>I alt</b>	<b>7.327,30</b>
<b>Note 3</b>	<b>Skattegodtgørelse</b>	
	<b>Skattegodtgørelse vedr. 2018</b>	<b>18,46</b>
	<i>Tilgodehavende udbytteskat sidste år</i>	18.298,54
	<i>Refunderet udbytteskat</i>	18.317,00
	<b>Renter af skattegæld 2013</b>	<b>-4.560,23</b>
	<i>Anslået i 2018 regnskab</i>	6.941,77
	<i>Faktisk betalt inkl. renter</i>	-11.502,00
	<b>Renter af skattegæld 2012</b>	<b>-29.232,00</b>
	<i>Anslået i 2018 regnskab</i>	30.062,00
	<i>Faktisk betalt inkl. renter</i>	-59.294,00
	<b>I alt</b>	<b>-33.773,77</b>
<b>Note 4</b>	<b>Øvrige administrationsudgifter</b>	
	LEI Kode	-842,50
	<b>I alt</b>	<b>-842,50</b>
<b>Note 5</b>	<b>Honorar til Nordea</b>	
	Regnskabshonorar	-200,00
	Revisionshonorar	-1.736,00
	Selvangivelseshonorar	-1.000,00
	Private Banking aftale	-2.103,76
	Depotgebyrer	-596,00
	Øvrige	-654,00
	<b>I alt</b>	<b>-6.289,76</b>
<b>Note 6</b>	<b>Skyldige beløb</b>	
	Administration, KBH. Kommune	-500,00
	Anslået skyldig skat af ikke anvendte hensættelser fra 2014	-10.558,00
	<b>I alt</b>	<b>-11.058,00</b>

**Note 7 Legatuddelinger**

Navn	<i>Heraf skattefri</i>		<i>Heraf interne</i>	<i>Ej almennyttige</i>
	<i>Almennyttige formål</i>	<i>jf. LL§7, 22</i>	<i>uddelinger</i>	<i>formål</i>
Nye møbler til Plejecenter Sølund	95.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<u>95.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**Note 8 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Til Beskatning	Rest	Uddeles senest
2014	117.953,00	95.000,00	22.953,00	0,00	
2015	64.504,00	0,00		64.504,00	2020
2016	242.743,00	0,00		242.743,00	2021
2017	79.069,00	0,00		79.069,00	2022
Indeværende år	85.058,00			<u>85.058,00</u>	2024
<b>I alt</b>				<u><b>471.374,00</b></u>	

**Note 9 Mellemlregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	<u>170,27</u>
<b>I alt</b>	<u><b>170,27</b></u>

**Note 10 Bundne værdipapirer**

	31-12-2018			31-12-2019			
<b>Obligationer</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	136.640,17	107,999	147.570,01	68.390,74	107,262	73.357,28	-5.963,00
3,00% Nykredit Real 2034	122.255,09	107,909	131.924,25	73.820,65	107,360	79.253,85	-4.236,00
	<b>258.895,26</b>		<b>279.494,26</b>	<b>142.211,39</b>		<b>152.611,13</b>	<b>-10.199,00</b>

	31-12-2018			31-12-2019			
<b>Obligationsbaserede Investeringsforeninger</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
Nordea Invest Mellemlange obligationer	4.732	166,000	785.512,00	4.732	167,800	794.029,60	8.518,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	2.034	102,500	208.485,00	2.034	108,800	221.299,20	12.814,00
	<b>6.766</b>		<b>993.997,00</b>	<b>6.766</b>		<b>1.015.328,80</b>	<b>21.332,00</b>

	31-12-2018			31-12-2019			
<b>Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
Sydinvest Fjernøsten	247	138,900	34.308,30	247	178,200	44.015,40	9.707,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.032	91,420	94.345,44	1.032	113,100	116.719,20	22.374,00
Nordea Invest Europa	290	79,840	23.153,60	290	105,000	30.450,00	7.296,00
Nordea Invest Danmark	729	163,900	119.483,10	729	190,550	138.910,95	19.428,00
Nordea Invest Stabile Aktier	2.599	108,600	282.251,40	2.599	127,300	330.852,70	48.600,95
	<b>4.897</b>		<b>553.541,84</b>	<b>4.897</b>		<b>660.948,25</b>	<b>107.405,95</b>

**Note 11 Frie værdipapirer**

	31-12-2018			31-12-2019			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationer</b>							
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	207.857,71	107,234	222.894,14	88.836,61	107,400	95.410,52	-8.463,00
2,5% Realkredit Danmark 275.S.OA 2047	172.650,17	104,051	179.644,23	62.131,38	104,950	65.206,88	-3.918,08
	<b>380.507,88</b>		<b>402.538,37</b>	<b>150.967,99</b>		<b>160.617,40</b>	<b>-12.381,08</b>

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationsbaserede Investeringsforeninger</b>							
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger</b>							
	0		0,00	0		0,00	0,00

**Note 12 Skatteberegning**

Nettoindkomst	58.091
Kursavance/tab til beskatning	106.158
Anvendt underskud tidligere år	-75.391
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>88.858</b>
Bundfradrag max 25.000	-25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>63.858</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-63.858
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>0</b>

**Uddelinger/konsolideringsfradrag**

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	85.058
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>85.058</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	3.800
<b>Sum af fradrag</b>	<b>88.858</b>
Bundfradrag	-25.000
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>63.858</b>

	Underskud* SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	75.391	0	0
Anvendt i året	75.391	0	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0

\* Underskudssaldo for 2018 er tilrettet i forhold til årsrapporten. Det angivne underskud afspejler det selvangivede beløb for 2018.

**Kursreguleringer bunden kapital**

Kursreguleringer obligationer	-10.199
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	21.332
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	107.406
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>118.539</b>
<b>Nettokursgevinster til frigivelse</b>	<b>118.539</b>

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.