

# **Det Nissenske Kapelgods**

**CVR-nr.: 53 33 74 14**  
**Årsrapport 2019**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 410

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 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 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 Det Nissenske Kapelgods

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

08-01-2020

Kim Carlsen

Karina Gaardstrup

## Oplysninger om fonden

### Fonden

Det Nissenske Kapelgods  
Sekretariat & Presse  
Rådhuset  
1599 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  
Karina Gaardestrup

## **Øvrige oplysninger**

### **Legat uddeling**

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.

For legater der er omfattet af ligningslovens §7 stk. 22, indberettes udelukkende den del af beløbet der overstiger 10.000 kr.

## 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 beskattes efter realisationsprincippet.

Obligationerne beskattes efter lagerprincippet. Fondens obligationsbaserede investeringsforeninger er beskattet efter lagerprincippet. Fremadrettet er fondens aktier fortsat på realisationsprincippet.

## Resultatopgørelse

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<b>Ordinære indtægter</b>		
Note 1	Rente af bankindestående	599,25	392,58
	Kuponrenter af obligationer	16.919,33	24.663,16
	Renteafkast fra investeringsforeninger	30.977,90	57.533,80
	Aktieafkast investeringsforeninger	43.231,50	188.183,10
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>91.727,98</b>	<b>270.772,64</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 5	Honorar til Nordea	-12.087,61	-12.244,75
Note 6	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-14.832,00
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-13.430,11</b>	<b>-27.950,50</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>78.297,87</b>	<b>242.822,14</b>
	<b>Uddelinger</b>		
Note 7	Legatuddelinger almennyttige	-94.500,00	-98.400,00
Note 7	Legatuddelinger ej almennyttige	-28.000,00	-78.000,00
Note 8	Anvendt af tidligere års hensættelser	94.500,00	98.400,00
Note 8	Hensat til senere uddeling	-89.554,00	-189.204,00
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>-117.554,00</b>	<b>-267.204,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>-39.256,13</b>	<b>-24.381,86</b>
Note 11	<b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Konsolidering	0,00	-9.713,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	41,72	24,33
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>-39.214,41</b>	<b>-34.070,53</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>-306.698,89</b>	<b>-272.628,36</b>
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>-345.913,30</b>	<b>-306.698,89</b>

## Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Note 10 Obligationer	383.052,69	702.218,47
Note 10 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.882.552,40	1.841.862,50
Note 10 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.512.292,50	1.208.697,54
Kapitalkonto	421.757,88	118.254,84
Note 9 Mellemregning fri kapital	-426,55	9.566,15
<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b>4.199.228,92</b>	<b>3.880.599,50</b>
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	104.974,23	141.569,98
Note 9 Mellemregning bunden kapital	426,55	-9.566,15
Note 2 Tilgodehavende	9.510,92	41.400,28
<b>Frie aktiver i alt</b>	<b>114.911,70</b>	<b>173.404,11</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.314.140,62</b>	<b>4.054.003,61</b>



## Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	3.880.599,50	4.296.289,83
Note 10 Kursreguleringer obligationer	-25.654,00	-14.306,00
Note 10 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	40.690,00	-60.901,00
Note 10 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	303.593,42	-350.196,33
Konsolidering	0,00	9.713,00
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>4.199.228,92</u></b>	<b><u>3.880.599,50</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	-306.698,89	-272.628,36
Årets resultat efter disponering	-39.214,41	-34.070,53
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>-345.913,30</u></b>	<b><u>-306.698,89</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.853.315,62</b>	<b>3.573.900,61</b>
Note 8 <b>Hensættelser</b>	<b>460.325,00</b>	<b>465.271,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Note 6 Skyldige beløb	500,00	14.832,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b><u>500,00</u></b>	<b><u>14.832,00</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.314.140,62</b>	<b>4.054.003,61</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	426,55
Rente af afkastkonto	172,70
I alt	<u>599,25</u>

**Note 2 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	9.510,92
I alt	<u>9.510,92</u>

**Note 3 Skattegodtgørelse**

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	41.400,28
Refunderet udbytteskat	41.442,00
I alt	<u>41,72</u>

**Note 4 Øvrige administrationsudgifter**

LEI kode	-842,50
I alt	<u>-842,50</u>

**Note 5 Honorar til Nordea**

Regnskabshonorar	-3.600,00
Revisionshonorar	-2.209,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-4.212,61
Depotgebyrer	-298,00
Øvrige	-768,00
I alt	<u>-12.087,61</u>

**Note 6 Skyldige beløb**

Administration, KBH. Kommune	-500,00
I alt	<u>-500,00</u>

**Note 7 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Udbetaling af familielegater 25/10 (14x2000 kr)	0,00	0,00	0,00	28.000,00
Trængende enlige møde (45x2100 kr)	94.500,00	94.500,00	0,00	0,00
I alt	<u>94.500,00</u>	<u>94.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>28.000,00</u>

**Note 8 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2016	115.858,00	94.500,00	21.358,00	2021
2017	160.209,00	0,00	160.209,00	2022
2018	189.204,00	0,00	189.204,00	2023
Indeværende år	89.554,00		89.554,00	2024
I alt			<u>460.325,00</u>	

**Note 9 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	426,55
I alt	<u>426,55</u>

**Note 10 Bundne værdipapirer**

	31-12-2018			31-12-2019			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationer</b>							
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	346.669,25	107,999	374.399,32	173.513,87	107,262	186.114,45	-15.129,00
3,00% Nykredit Real 2034	303.792,22	107,909	327.819,15	183.437,26	107,360	196.938,24	-10.525,00
	<b>650.461,47</b>		<b>702.218,47</b>	<b>356.951,13</b>		<b>383.052,69</b>	<b>-25.654,00</b>

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationsbaserede Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	8.630	166,000	1.432.580,00	8.630	167,800	1.448.114,00	15.534,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	3.993	102,500	409.282,50	3.993	108,800	434.438,40	25.156,00
	<b>12.623</b>		<b>1.841.862,50</b>	<b>12.623</b>		<b>1.882.552,40</b>	<b>40.690,00</b>

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger</b>							
Sydinvest Fjernøsten	1.039	138,900	144.317,10	1.039	178,200	185.149,80	40.832,70
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.900	91,420	173.698,00	1.900	113,100	214.890,00	41.192,00
Nordea Invest Europa	1.721	79,840	137.404,64	1.721	105,000	180.705,00	43.300,36
Nordea Invest Danmark	698	163,900	114.402,20	698	190,550	133.003,90	18.601,70
Nordea Invest Stabile Aktier	2.646	108,600	287.355,60	2.646	127,300	336.835,80	49.480,20
Nordea Invest North America Enhanced	3.380	104,000	351.520,00	3.380	136,600	461.708,00	110.186,46
	<b>11.384</b>		<b>1.208.697,54</b>	<b>11.384</b>		<b>1.512.292,50</b>	<b>303.593,42</b>

**Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning**

	31-12-2019				
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Sydinvest Fjernøsten	140,251	1.039	178,200	185.149,80	39.429,01
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	1.900	113,100	214.890,00	-25.467,60
Nordea Invest Europa	75,325	1.721	105,000	180.705,00	51.070,68
Nordea Invest Danmark	239,661	698	190,550	133.003,90	-34.279,48
Nordea Invest Stabile Aktier	106,439	2.646	127,300	336.835,80	55.198,21
Nordea Invest North America Enhanced	103,884	3.380	136,600	461.708,00	110.580,08
	<b>11.384</b>			<b>1.512.292,50</b>	<b>196.530,90</b>

**Note 11 Skatteberegning**

Nettoindkomst	78.298
Kursavance/tab til beskatning	15.036
Anvendt underskud tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>93.334</b>
Bundfradrag max 25.000	-25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>68.334</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-68.334
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	89.554
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>89.554</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	3.780
<b>Sum af fradrag</b>	<b>93.334</b>
Bundfradrag	-25.000
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>68.334</b>

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

**Kursreguleringer bunden kapital**

Kursreguleringer obligationer	-25.654
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	40.690
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>15.036</b>
<b>Nettokursgevinster til frigivelse</b>	<b>15.036</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.