

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

CVR-nr.: 11 64 02 81

Årsrapport 2019

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 530

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 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 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 Salomon Soldin og hustru Hanne Soldins legat til fordel for private københavnske stiftelser

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

Salomon Soldin og hustru Hanne Soldins legat
til fordel for private københavnske stiftelser
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 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
Kim Carlsen
Karina Gaardestrup

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>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	507,40	337,22
	Kuponrenter af obligationer	15.639,19	31.515,96
	Renteafkast fra investeringsforeninger	30.642,90	57.407,40
	Aktieafkast investeringsforeninger	48.138,60	163.217,00
	Ordinære indtægter i alt	94.928,09	252.477,58
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 5	Honorar til Nordea	-13.143,70	-14.182,49
Note 6	Skyldige beløb indeværende år	-5.842,00	-36.313,00
	Omkostninger i alt	-19.828,20	-51.369,24
	Resultat før uddelinger/skat	75.099,89	201.108,34
	Uddelinger		
Note 7	Legatuddelinger almennyttige	6.621,78	-629.750,00
	Anvendt af tidligere års hensættelser	0,00	133.009,00
	Uddeling i alt	6.621,78	-496.741,00
	Resultat efter uddelinger	81.721,67	-295.632,66
Note 10	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	0,00	-8.044,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	35,27	24,32
	Resultat efter disponering	81.756,94	-303.652,34
	Overført fra sidste år	79.645,06	390.526,92
	Kursreguleringer i frit depot	0,00	-7.229,52
	Overføres til næste år	161.402,00	79.645,06

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bundne aktiver		
Note 9 Obligationer	354.063,38	649.088,15
Note 9 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.902.849,60	1.862.773,50
Note 9 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.354.393,00	1.089.152,38
Kapitalkonto	388.985,43	109.375,11
Note 8 Mellemregning fri kapital	-393,54	7.906,93
Bundne aktiver i alt	3.999.897,87	3.718.296,07
Frie aktiver		
Afkastkonto	156.259,97	87.957,26
Note 8 Mellemregning bunden kapital	393,54	-7.906,93
Note 2 Tilgodehavende	10.590,49	35.907,73
Frie aktiver i alt	167.244,00	115.958,06
Aktiver i alt	4.167.141,87	3.834.254,13

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	3.718.296,07	4.091.424,40
Note 9 Kursreguleringer obligationer	-23.716,00	-13.223,00
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	40.076,00	-59.945,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	265.241,80	-308.004,33
Konsolidering	0,00	8.044,00
Bunden egenkapital i alt	<u>3.999.897,87</u>	<u>3.718.296,07</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	79.645,06	390.526,92
Kursreguleringer obligationer	0,00	-7.229,52
Årets resultat efter disponering	81.756,94	-303.652,34
Fri egenkapital i alt	<u>161.402,00</u>	<u>79.645,06</u>
Egenkapital i alt	4.161.299,87	3.797.941,13
Gæld m.v.		
Note 6 Skyldige beløb	5.842,00	36.313,00
Gæld i alt m.v.	<u>5.842,00</u>	<u>36.313,00</u>
Passiver i alt	4.167.141,87	3.834.254,13

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	393,54
Rente af afkastkonto	113,86
I alt	<u>507,40</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	10.590,49
I alt	<u>10.590,49</u>

Note 3 Skattegodtgørelse

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	35.907,73
Refunderet udbytteskat	35.943,00
I alt	<u>35,27</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 5 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-5.000,00
Revisionshonorar	-2.202,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-3.956,70
Depotgebyrer	-335,00
Øvrige	-650,00
I alt	<u>-13.143,70</u>

Note 6 Skyldige beløb

Administration, KBH. Kommune	-5.842,00
I alt	<u>-5.842,00</u>

Note 7 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Tilbagebetaling af legat vedr. renovation af badeværelser	-6.621,78	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>-6.621,78</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	393,54
I alt	<u>393,54</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2018			31-12-2019			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	320.505,02	107,999	346.142,22	160.418,22	107,262	172.067,79	-13.988,00
3,00% Nykredit Real 2034	280.742,04	107,909	302.945,93	169.518,99	107,360	181.995,59	-9.728,00
	601.247,06		649.088,15	329.937,21		354.063,38	-23.716,00

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	8.856	166,000	1.470.096,00	8.856	167,800	1.486.036,80	15.941,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	3.831	102,500	392.677,50	3.831	108,800	416.812,80	24.135,00
	12.687		1.862.773,50	12.687		1.902.849,60	40.076,00

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger							
Sydinvest Fjernøsten	635	138,900	88.201,50	635	178,200	113.157,00	24.956,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.136	91,420	103.853,12	1.136	113,100	128.481,60	24.628,00
Nordea Invest Europa	2.409	79,840	192.334,56	2.409	105,000	252.945,00	60.610,00
Nordea Invest Danmark	998	163,900	163.572,20	998	190,550	190.168,90	26.597,00
Nordea Invest Stabile Aktier	2.685	108,600	291.591,00	2.685	127,300	341.800,50	50.210,00
Nordea Invest North America Enhanced	2.400	104,000	249.600,00	2.400	136,600	327.840,00	78.240,80
	10.263		1.089.152,38	10.263		1.354.393,00	265.241,80

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	81.722
Kursavance/tab til beskatning	281.601
Anvendt underskud tidligere år	-338.323
Reguleret Nettoindkomst	25.000
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	0
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	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%)	0
Sum af fradrag	0
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	-25.000

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	0	388.407	0
Anvendt i året	0	338.323	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	0	50.084	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-23.716
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	40.076
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	265.241
Nettokursreguleringer	281.601
Nettokursgevinster til frigivelse	281.601

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.