

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

**CVR-nr.: 11 64 02 81
Årsrapport 2018**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 530

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for
Salomon Soldin og hustru Hanne Soldins legat til fordel for private københavnske stiftelser

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 2018
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægternes
bestemmelser.

Sted(By)

Dato

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 2018 til 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

14-01-2019

Kim Carlsen

Karina Gaardestrup



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 værdipapirer beskattes efter lagerprincippet.

Legatuddeling

Fonden er en almennyttig fond, som uddeler til almennyttige formål.

Resultatopgørelse

31. december 2018

		<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	337,22	457,15
	Kuponrenter af obligationer	31.515,96	38.604,86
	Renteafkast fra investeringsforeninger	57.407,40	56.309,60
	Aktieafkast investeringsforeninger	163.217,00	111.462,20
	Ordinære indtægter i alt	252.477,58	206.833,81
	Omkostninger		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-873,75	-1.035,30
Note 4	Honorar til Nordea	-14.182,49	-13.552,28
Note 5	Skyldige beløb indeværende år	-36.313,00	-27.814,00
	Omkostninger i alt	-51.369,24	-42.401,58
	Resultat før uddelinger/skat	201.108,34	164.432,23
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almenvælgørende	-629.750,00	0,00
	Anvendt af tidligere års hensættelser	133.009,00	0,00
	Hensat til senere uddeling	0,00	-133.009,00
	Uddeling i alt	-496.741,00	-133.009,00
	Resultat efter uddelinger	-295.632,66	31.423,23
Note 11	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-8.044,00	-6.577,00
	Skattegodtgørelse	24,32	34,96
	Resultat efter disponering	-303.652,34	24.881,19
	Overført fra sidste år	390.526,92	361.944,91
	Kursreguleringer i frit depot	-7.229,52	3.700,82
	Overføres til næste år	79.645,06	390.526,92

Aktiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bundne aktiver		
Note 9 Obligationer	649.088,15	939.147,34
Note 9 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.862.773,50	1.838.123,10
Note 9 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.089.152,38	1.218.626,30
Kapitalkonto	109.375,11	89.129,67
Note 8 Mellemregning fri kapital	7.906,93	6.397,99
Bundne aktiver i alt	<u>3.718.296,07</u>	<u>4.091.424,40</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	87.957,26	322.436,51
Note 8 Mellemregning bunden kapital	-7.906,93	-6.397,99
Note 2 Tilgodehavende	35.907,73	24.521,68
Obligationer	0,00	210.789,72
Frie aktiver i alt	<u>115.958,06</u>	<u>551.349,92</u>
Aktiver i alt	<u>3.834.254,13</u>	<u>4.642.774,32</u>

Passiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	4.091.424,40	4.112.940,71
Note 9 Kursreguleringer obligationer	-13.223,00	-8.587,00
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-59.945,00	-7.584,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-308.004,33	-11.922,31
Konsolidering	8.044,00	6.577,00
Bunden egenkapital i alt	<u>3.718.296,07</u>	<u>4.091.424,40</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	390.526,92	361.944,91
Note 10 Kursreguleringer obligationer	-7.229,52	3.700,82
Årets resultat efter disponering	-303.652,34	24.881,19
Fri egenkapital i alt	<u>79.645,06</u>	<u>390.526,92</u>
Egenkapital i alt	3.797.941,13	4.481.951,32
Hensættelser	0,00	133.009,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	36.313,00	27.814,00
Gæld i alt m.v.	<u>36.313,00</u>	<u>27.814,00</u>
Passiver i alt	3.834.254,13	4.642.774,32

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	137,07
Rente af afkastkonto	200,15
I alt	<u>337,22</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	35.907,73
I alt	<u>35.907,73</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-873,75
I alt	<u>-873,75</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-5.000,00
Revisionshonorar	-2.202,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-4.226,49
Depotgebyrer	-657,00
Øvrige	-1.297,00
I alt	<u>-14.182,49</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration, Kbh. Kommune	-36.313,00
I alt	<u>-36.313,00</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål		Ej almentyttige formål
		Heraf LL§7, 22	
Brdr. Soldenfeldts Stiftelse	339.750,00	0,00	0,00
76 legater af 2500	190.000,00	190.000,00	0,00
Brdr. Petersens Jomfrukloster	100.000,00	0,00	0,00
I alt	<u>629.750,00</u>	<u>190.000,00</u>	<u>0,00</u>

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2017	133.009,00	133.009,00	0,00

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	137,07
Konsolidering	-8.044,00
I alt	<u>-7.906,93</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2017			31-12-2018			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	475.570,26	106,450	506.244,54	320.505,02	107,999	346.142,22	-5.037,00
3,00% Nykredit Real 2034	402.513,06	107,550	432.902,80	280.742,04	107,909	302.945,93	-8.186,00
	878.083,32		939.147,34	601.247,06		649.088,15	-13.223,00

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	8.346	168,600	1.407.135,60	8.856	166,000	1.470.096,00	-21.635,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	3.831	112,500	430.987,50	3.831	102,500	392.677,50	-38.310,00
	12.177		1.838.123,10	12.687		1.862.773,50	-59.945,00

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Sydinvest Fjernøsten	635	192,800	122.428,00	635	138,900	88.201,50	-34.227,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.136	122,500	139.160,00	1.136	91,420	103.853,12	-35.307,00
Nordea Invest Europa	2.409	108,800	262.099,20	2.409	79,840	192.334,56	-69.765,00
Nordea Invest USA	1.633	119,300	194.816,90	0		0,00	-47.540,00
Nordea Invest Danmark	588	241,400	141.943,20	998	163,900	163.572,20	-53.819,33
Nordea Invest Stabile Aktier	2.685	133,400	358.179,00	2.685	108,600	291.591,00	-66.588,00
Nordea Invest North America Enhanced	0		0,00	2.400	104,000	249.600,00	-758,00
	9.086		1.218.626,30	10.263		1.089.152,38	-308.004,33

Note 10 Frie værdipapirer

	31-12-2017			31-12-2018			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	197.137,92	106,925	210.789,72	0,00	0,000	0,00	-3.796,52
3% Realkredit Danmark 23.s 2047	0,00	0,000	0,00	0,00	0,000	0,00	-3.433,00
	197.137,92		210.789,72	0,00		0,00	-7.229,52

	31-12-2017			31-12-2018			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2017			31-12-2018			
Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0		0,00	0		0,00	0,00

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	201.108
Kursavance/tab til beskatning	-388.407
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	-187.299
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	-187.299
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	-201.108
Skattepligtig indkomst	-388.407

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	496.741
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
Sum af uddelinger/hensættelser	496.741
Konsolideringsfradrag (4%)	25.190
Sum af fradrag	521.931
Bundfradrag	0
Uddelingsmæssigt fradrag	521.931

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	0	0	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	0	-388.407	0	0
Saldo ultimo året	0	-388.407	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-13.223
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-59.945
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-308.009
Nettokursreguleringer	-381.177