

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

**CVR-nr.: 11 58 43 81
Årsrapport 2020**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 680

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 for
Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Plejecentret Sølund (tidligere Nørre Hospital).

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 2020
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

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

Sted(By)

Dato

Franciska Rosenkilde

Flemming Steen Munch

Tue Hækkerup

Revisionspåtegning

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

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2020 til 31. december 2020 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 2020 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 til 31. december 2020 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

07-01-2021


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

Underskriftsudvalg:

Franciska Rosenkilde
Flemming Steen Munch
Tue Hækkerup

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

Skat

Fondens porteføljeaktier og obligationer beskattes efter lagerprincippet

Resultatopgørelse

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	8,99	496,79
	Kuponrenter af obligationer	5.701,34	15.603,32
	Handelsrenter ved køb og salg	27,36	0,00
	Renteafkast fra investeringsforeninger	21.491,00	16.317,40
	Aktieafkast investeringsforeninger	18.671,20	33.305,90
	Ordinære indtægter i alt	45.899,89	65.723,41
	Omkostninger		
Note 5	Øvrige administrationsudgifter	-798,75	-842,50
Note 6	Honorar til Nordea	-10.480,23	-6.289,76
	Skyldige beløb indeværende år	0,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-11.278,98	-7.632,26
	Resultat før uddelinger/skat	34.620,91	58.091,15
	Uddelinger		
Note 7	Legatuddelinger almennyttige	-67.800,00	-95.000,00
Note 8	Anvendt af tidligere års hensættelser	67.800,00	95.000,00
Note 8	Hensat til senere uddeling	-94.964,00	-85.058,00
	Ikke anvendte hensættelser fra tidligere år	0,00	22.953,00
	Uddeling i alt	-94.964,00	-62.105,00
	Resultat efter uddelinger	-60.343,09	-4.013,85
Note 12	Skat	0,00	0,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	7,70	-33.773,77
Note 4	Skyldig skat af ikke anvendte hensættelser	10.558,00	-10.558,00
	Resultat efter disponering	-49.777,39	-48.345,62
	Overført fra sidste år	90.289,25	151.015,95
Note 11	Kursreguleringer i frit depot	-5.390,08	-12.381,08
	Overføres til næste år	35.121,78	90.289,25

Aktiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bundne aktiver		
Note 10 Obligationer	212.967,77	152.611,13
Note 10 Obligationsbaserede investeringsforeninger	943.494,15	1.015.328,80
Note 10 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	892.547,70	660.948,25
Kapitalkonto	16.648,68	168.491,62
Note 9 Mellemregning fri kapital	-3,92	-170,27
Bundne aktiver i alt	<u>2.065.654,38</u>	<u>1.997.209,53</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	386.675,51	336.476,37
Konto hos administrator	68.129,91	68.129,91
Note 9 Mellemregning bunden kapital	3,92	170,27
Note 2 Tilgodehavende	5.547,56	7.327,30
Note 11 Obligationer	73.302,88	160.617,40
Frie aktiver i alt	<u>533.659,78</u>	<u>572.721,25</u>
Aktiver i alt	<u>2.599.314,16</u>	<u>2.569.930,78</u>

Passiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.997.209,53	1.878.670,58
Note 10 Kursreguleringer obligationer	-333,00	-10.199,00
Note 10 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-12.253,00	21.332,00
Note 10 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	81.030,85	107.405,95
Bunden egenkapital i alt	<u>2.065.654,38</u>	<u>1.997.209,53</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	90.289,25	151.015,95
Note 11 Kursreguleringer obligationer	-5.390,08	-12.381,08
Årets resultat efter disponering	-49.777,39	-48.345,62
Fri egenkapital i alt	<u>35.121,78</u>	<u>90.289,25</u>
Egenkapital i alt	2.100.776,16	2.087.498,78
Note 8 Hensættelser	498.538,00	471.374,00
Gæld m.v.		
Skyldige beløb	0,00	11.058,00
Gæld i alt m.v.	<u>0,00</u>	<u>11.058,00</u>
Passiver i alt	2.599.314,16	2.569.930,78

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	3,92
Rente af afkastkonto	5,07
I alt	<u>8,99</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	5.547,56
I alt	<u>5.547,56</u>

Note 3 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-7.327,30
Refunderet udbytteskat	7.335,00
I alt	<u>7,70</u>

Note 4 Skyldig skat af ikke anvendte hensættelser

Ny indkomstskatopgørelse 2014	10.558,00
I alt	<u>10.558,00</u>

Note 5 Øvrige administrationsudgifter

NordLei	-798,75
I alt	<u>-798,75</u>

Note 6 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-4.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-2.079,98
Depotgebyrer	-608,00
Øvrige	-292,25
I alt	<u>-10.480,23</u>

Note 7 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Plejecentret Sølund	67.800,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>67.800,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 8 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2015	64.504,00	64.504,00	0,00	
2016	242.743,00	3.296,00	239.447,00	2021
2017	79.069,00	0,00	79.069,00	2022
2019	85.058,00	0,00	85.058,00	2024
Indeværende år	94.964,00		94.964,00	2025
I alt			<u>498.538,00</u>	

Note 9 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	3,92
I alt	<u>3,92</u>

Note 10 Bundne værdipapirer

	31-12-2019			31-12-2020			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	68.390,74	107,262	73.357,28	0,00	0,000	0,00	-1.562,00
3,00% Nykredit Real 2034	73.820,65	107,360	79.253,85	0,00	0,000	0,00	-1.576,00
1% Nordea Kredit SDRO 2050	0,00	0,000	0,00	211.571,40	100,660	212.967,77	2.805,00
	142.211,39		152.611,13	211.571,40		212.967,77	-333,00

	31-12-2019			31-12-2020			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	4.732	167,800	794.029,60	4.982	166,700	830.499,40	-5.724,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	2.034	108,800	221.299,20	0	0,000	0,00	-1.034,00
Nordea Invest Højrentelände	0	0,000	0,00	935	120,850	112.994,75	-5.495,00
	6.766		1.015.328,80	5.917		943.494,15	-12.253,00

	31-12-2019			31-12-2020			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Sydivest Fjernøsten	247	178,200	44.015,40	0	0,000	0,00	45,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.032	113,100	116.719,20	0	0,000	0,00	150,00
Nordea Invest Europa	290	105,000	30.450,00	0	0,000	0,00	-175,00
Nordea Invest Danmark	729	190,550	138.910,95	358	251,000	89.858,00	20.970,00
Nordea Invest Stabile Aktier	2.599	127,300	330.852,70	0	0,000	0,00	-1.323,00
Nordea Invest Nordic Stars	0	0,000	0,00	1.478	125,550	185.562,90	26.189,85
Nordea Invest Klima og Miljø	0	0,000	0,00	379	158,000	59.882,00	9.331,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	0	0,000	0,00	3.772	117,850	444.530,20	8.638,00
Nordea Invest Emerging Stars	0	0,000	0,00	758	148,700	112.714,60	17.205,00
	4.897		660.948,25	6.745		892.547,70	81.030,85

Note 11 Frie værdipapirer

	31-12-2019			31-12-2020			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	88.836,61	107,400	95.410,52	45.237,41	107,100	48.449,27	-3.362,08
2,5% Realkredit Danmark 27S.S.OA 2047	62.131,38	104,950	65.206,88	23.806,14	104,400	24.853,61	-2.028,00
	150.967,99		160.617,40	69.043,55		73.302,88	-5.390,08

	31-12-2019			31-12-2020			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede Investeringsforeninger							
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2019			31-12-2020			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger							
	0		0,00	0		0,00	0,00

Note 12 Skatteberegning

Nettoindkomst	34.621
Kursavance/tab til beskatning	63.055
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	97.676
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	72.676
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-72.676
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0
- 22% Skat af skattepligtig indkomst	0,00

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	94.964
Sum af uddelinger/hensættelser	94.964
Konsolideringsfradrag (4%)	2.712
Sum af fradrag	97.676
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	72.676

	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	-333
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-12.253
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	81.031
Nettokursreguleringer	68.445
Nettokursgevinster til frigivelse	68.445

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.