

Det Nissenske Kapelgods

CVR-nr.: 53 33 74 14
Årsrapport 2020

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 410

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 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 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 Det Nissenske Kapelgods

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.

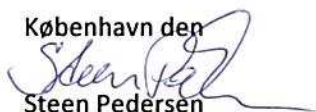
Ved risikovurdering overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for legatets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udtrykke en konklusion om effektiviteten af legatets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg 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



Steen Pedersen

05-01-2021

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

Underskriftsudvalg:

Franciska Rosenkilde
Flemming Steen Munch
Tue Hækkerup

Regnskab

Nordea Forvaltning
Jesper Rasmussen

Revision

Nordea Forvaltning
Steen Pedersen

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.

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 beskattes efter realisationsprincippet.

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

Resultatopgørelse

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	11,28	599,25
	Kuponrenter af obligationer	6.193,72	16.919,33
	Handelsrenter ved køb og salg	63,13	0,00
	Renteafkast fra investeringsforeninger	45.271,00	30.977,90
	Aktieafkast investeringsforeninger	38.910,60	43.231,50
	Ordinære indtægter i alt	90.449,73	91.727,98
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-798,75	-842,50
Note 5	Honorar til Nordea	-15.862,89	-12.087,61
Note 6	Skyldige beløb indeværende år	-2.227,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-18.888,64	-13.430,11
	Resultat før uddelinger/skat	71.561,09	78.297,87
	Uddelinger		
Note 7	Legatuddelinger almennyttige	-104.000,00	-94.500,00
Note 7	Legatuddelinger ej almennyttige	-20.000,00	-28.000,00
Note 8	Anvendt af tidligere års hensættelser	104.000,00	94.500,00
Note 8	Hensat til senere uddeling	-261.468,00	-89.554,00
	Uddeling i alt	-281.468,00	-117.554,00
	Resultat efter uddelinger	-209.906,91	-39.256,13
Note 11	Skat	0,00	0,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	10,08	41,72
	Resultat efter disponering	-209.896,83	-39.214,41
	Overført fra sidste år	-345.913,30	-306.698,89
	Overføres til næste år	-555.810,13	-345.913,30

Aktiver

		<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	Bundne aktiver		
Note 10	Obligationer	464.763,87	383.052,69
Note 10	Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.986.028,15	1.882.552,40
Note 10	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.866.196,40	1.512.292,50
	Kapitalkonto	20.722,21	421.757,88
Note 9	Mellemregning fri kapital	-9,81	-426,55
	Bundne aktiver i alt	<u>4.337.700,82</u>	<u>4.199.228,92</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	52.598,22	104.974,23
Note 9	Mellemregning bunden kapital	9,81	426,55
Note 2	Tilgodehavende	11.601,84	9.510,92
	Frie aktiver i alt	<u>64.209,87</u>	<u>114.911,70</u>
	Aktiver i alt	<u>4.401.910,69</u>	<u>4.314.140,62</u>

Passiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	4.199.228,92	3.880.599,50
Note 10 Kursreguleringer obligationer	-2.057,00	-25.654,00
Note 10 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-26.557,00	40.690,00
Note 10 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	167.085,90	303.593,42
Bunden egenkapital i alt	4.337.700,82	4.199.228,92
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-345.913,30	-306.698,89
Årets resultat efter disponering	-209.896,83	-39.214,41
Fri egenkapital i alt	-555.810,13	-345.913,30
Egenkapital i alt	3.781.890,69	3.853.315,62
Note 8 Hensættelser	617.793,00	460.325,00
Gæld m.v.		
Note 6 Skyldige beløb	2.227,00	500,00
Gæld i alt m.v.	2.227,00	500,00
Passiver i alt	4.401.910,69	4.314.140,62

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	9,81
Rente af afkastkonto	1,47
I alt	<u>11,28</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	11.601,84
I alt	<u>11.601,84</u>

Note 3 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-9.510,92
Refunderet udbytteskat	9.521,00
I alt	<u>10,08</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 5 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-7.000,00
Revisionshonorar	-2.500,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-4.126,89
Depotgebyrer	-310,00
Øvrige	-426,00
I alt	<u>-15.862,89</u>

Note 6 Skyldige beløb

Administration, KBH	-2.227,00
I alt	<u>-2.227,00</u>

Note 7 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
8 legatportioner til trængende familiemedlemmer	0,00	0,00	0,00	20.000,00
52 legatportioner til enlige kvinder	104.000,00	104.000,00	0,00	0,00
I alt	<u>104.000,00</u>	<u>104.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>20.000,00</u>

Note 8 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2016	21.358,00	21.358,00	0,00	2021
2017	160.209,00	82.642,00	77.567,00	2022
2018	189.204,00	0,00	189.204,00	2023
2019	89.554,00	0,00	89.554,00	2024
Indeværende år	261.468,00		261.468,00	2025
I alt			<u>617.793,00</u>	

Note 9 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	9,81
I alt	<u>9,81</u>

Note 10 Bundne værdipapirer

	31-12-2019			31-12-2020			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	173.513,87	107,262	186.114,45	0,00	0,000	0,00	-3.696,00
3,00% Nykredit Real 2034	183.437,26	107,360	196.938,24	0,00	0,000	0,00	-3.655,00
1% Nordea Kredit SDRO 2050	0,00	0,000	0,00	461.716,54	100,660	464.763,87	5.294,00
	356.951,13		383.052,69	461.716,54		464.763,87	-2.057,00

	31-12-2019			31-12-2020			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer	8.630	167,800	1.448.114,00	10.482	166,700	1.747.349,40	-13.417,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	3.993	108,800	434.438,40	0	0,000	0,00	-1.831,00
Nordea Invest Højrentelande	0	0,000	0,00	1.975	120,850	238.678,75	-11.309,00
	12.623		1.882.552,40	12.457		1.986.028,15	-26.557,00

	31-12-2019			31-12-2020			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Sydinvest Fjernøsten	1.039	178,200	185.149,80	0	0,000	0,00	760,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.900	113,100	214.890,00	0	0,000	0,00	-1.049,00
Nordea Invest Europa	1.721	105,000	180.705,00	0	0,000	0,00	-1.237,00
Nordea Invest Danmark	698	190,550	133.003,90	787	251,000	197.537,00	47.613,50
Nordea Invest Stabile Aktier	2.646	127,300	336.835,80	0	0,000	0,00	-2.402,00
Nordea Invest North America Enhanced	3.380	136,600	461.708,00	0	0,000	0,00	-4.203,00
Nordea Invest Emerging Stars	0	0,000	0,00	1.571	148,700	233.607,70	34.397,05
Nordea Invest Klima og Miljø	0	0,000	0,00	785	158,000	124.030,00	19.088,85
Nordea Invest Nordic Stars	0	0,000	0,00	3.038	125,550	381.420,90	53.679,69
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	0	0,000	0,00	7.888	117,850	929.600,80	20.437,81
	11.384		1.512.292,50	14.069		1.866.196,40	167.085,90

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2020				Urealiseret
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Danmark	234,057	787	251,000	197.537,00	13.334,14
Nordea Invest Emerging Stars	126,805	1.571	148,700	233.607,70	34.397,05
Nordea Invest Klima og Miljø	133,683	785	158,000	124.030,00	19.088,85
Nordea Invest Nordic Stars	107,880	3.038	125,550	381.420,90	53.681,46
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	115,259	7.888	117,850	929.600,80	20.437,81
		14.069		1.866.196,40	140.939,31

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	71.561
Kursavance/tab til beskatning	194.067
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	265.628
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	240.628
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-240.628
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	261.468
Sum af uddelinger/hensættelser	261.468
Konsolideringsfradrag (4%)	4.160
Sum af fradrag	265.628
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	240.628

	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	-2.057
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-26.557
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	222.681
Nettokursreguleringer	194.067

Nettokursgevinster til frigivelse 194.067

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.