

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

**CVR-nr.: 11 64 02 81
Årsrapport 2020**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 530

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 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 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 Salomon Soldin og hustru Hanne Soldins legat til fordel for private københavnske stiftelser

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

Brian Rundqvist

05-01-2021

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

Underskriftsudvalg:

Franciska Rosenkilde
Flemming Steen Munch
Tue Hækkerup

Regnskab

Nordea Forvaltning
Jesper Rasmussen

Revision

Nordea Forvaltning
Brian Rundqvist

Øvrige oplysninger

Legat uddeling

Fonden er en almenvelgørende fond, der uddeler til almenvelgørende 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	11,22	507,40
	Kuponrenter af obligationer	5.735,63	15.639,19
	Handelsrenter ved køb og salg	77,50	0,00
	Renteafkast fra investeringsforeninger	43.089,00	30.642,90
	Aktieafkast investeringsforeninger	37.196,10	48.138,60
	Ordinære indtægter i alt	86.109,45	94.928,09
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-798,75	-842,50
Note 5	Honorar til Nordea	-15.566,50	-13.143,70
Note 6	Skyldige beløb indeværende år	-1.656,00	-5.842,00
	Omkostninger i alt	-18.021,25	-19.828,20
	Resultat før uddelinger/skat	68.088,20	75.099,89
	Uddelinger		
Note 7	Legatuddelinger almenvelgørende	-90.000,00	6.621,78
Note 8	Hensat til senere uddeling	-60.035,00	0,00
	Uddeling i alt	-150.035,00	6.621,78
	Resultat efter uddelinger	-81.946,80	81.721,67
Note 11	Skat	0,00	0,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	10,51	35,27
	Resultat efter disponering	-81.936,29	81.756,94
	Overført fra sidste år	161.402,00	79.645,06
	Overføres til næste år	79.465,71	161.402,00

Aktiver

		<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	Bundne aktiver		
Note 10	Obligationer	430.996,84	354.063,38
Note 10	Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.891.593,35	1.902.849,60
Note 10	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.781.593,35	1.354.393,00
	Kapitalkonto	31.352,00	388.985,43
Note 9	Mellemregning fri kapital	-9,05	-393,54
	Bundne aktiver i alt	<u>4.135.526,49</u>	<u>3.999.897,87</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	130.077,02	156.259,97
Note 9	Mellemregning bunden kapital	9,05	393,54
Note 2	Tilgodehavende	11.070,64	10.590,49
	Frie aktiver i alt	<u>141.156,71</u>	<u>167.244,00</u>
	Aktiver i alt	4.276.683,20	4.167.141,87

Passiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	3.999.897,87	3.718.296,07
Note 10 Kursreguleringer obligationer	-1.036,00	-23.716,00
Note 10 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-25.434,00	40.076,00
Note 10 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	162.098,62	265.241,80
Bunden egenkapital i alt	4.135.526,49	3.999.897,87
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	161.402,00	79.645,06
Årets resultat efter disponering	-81.936,29	81.756,94
Fri egenkapital i alt	79.465,71	161.402,00
Egenkapital i alt	4.214.992,20	4.161.299,87
Note 8 Hensættelser	60.035,00	0,00
Gæld m.v.		
Note 6 Skyldige beløb	1.656,00	5.842,00
Gæld i alt m.v.	1.656,00	5.842,00
Passiver i alt	4.276.683,20	4.167.141,87

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	9,05
Rente af afkastkonto	2,17
I alt	<u>11,22</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	11.070,64
I alt	<u>11.070,64</u>

Note 3 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-10.590,49
Refunderet udbytteskat	10.601,00
I alt	<u>10,51</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	-3.854,00
Depotgebyrer	-310,00
Øvrige	-402,50
I alt	<u>-15.566,50</u>

Note 6 Skyldige beløb

Administration, KBH	-1.656,00
I alt	<u>-1.656,00</u>

Note 7 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
50 legatportioner af 1800 kr	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00
I alt	<u>90.000,00</u>	<u>90.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 8 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
Indeværende år	60.035,00		60.035,00	2025
I alt			<u>60.035,00</u>	

Note 9 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	9,05
I alt	<u>9,05</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	160.418,22	107,262	172.067,79	0,00	0,000	0,00	-3.430,00
3,00% Nykredit Real 2034	169.518,99	107,360	181.995,59	0,00	0,000	0,00	-3.391,00
1% Nordea Kredit SDRO 2050	0,00	0,000	0,00	428.170,91	100,660	430.996,84	5.785,00
	329.937,21		354.063,38	428.170,91		430.996,84	-1.036,00

	31-12-2019			31-12-2020			
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer	8.856	167,800	1.486.036,80	9.988	166,700	1.664.999,60	-12.085,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	3.831	108,800	416.812,80	0	0,000	0,00	-2.330,00
Nordea Invest Højrentelande	0	0,000	0,00	1.875	120,850	226.593,75	-11.019,00
	12.687		1.902.849,60	11.863		1.891.593,35	-25.434,00

	31-12-2019			31-12-2020			
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Sydinvest Fjernøsten	635	178,200	113.157,00	0	0,000	0,00	-10,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.136	113,100	128.481,60	0	0,000	0,00	165,00
Nordea Invest Europa	2.409	105,000	252.945,00	0	0,000	0,00	-1.012,00
Nordea Invest Danmark	998	190,550	190.168,90	761	251,000	191.011,00	45.538,00
Nordea Invest Stabile Aktier	2.685	127,300	341.800,50	0	0,000	0,00	-1.367,00
Nordea Invest North America Enhanced	2.400	136,600	327.840,00	0	0,000	0,00	-2.028,00
Nordea Invest Klima og Miljø	0	0,000	0,00	750	158,000	118.500,00	18.464,00
Nordea Invest Nordic Stars	0	0,000	0,00	2.937	125,550	368.740,35	51.453,62
Nordea Invest Emerging Stars	0	0,000	0,00	1.487	148,700	221.116,90	33.752,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	0	0,000	0,00	7.486	117,850	882.225,10	17.143,00
	10.263		1.354.393,00	13.421		1.781.593,35	162.098,62

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	68.088
Kursavance/tab til beskatning	135.631
Anvendt underskud tidligere år	-50.084
Reguleret Nettoindkomst	153.635
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	128.635
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-128.635
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0
- 22% Skat af skattepligtig indkomst	0,00

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	90.000
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	60.035
Sum af uddelinger/hensættelser	150.035
Konsolideringsfradrag (4%)	3.600
Sum af fradrag	153.635
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	128.635

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

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-1.036
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-25.434
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	162.101
Nettokursreguleringer	135.631
Nettokursgevinster til frigivelse	135.631

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.