

Sankt Annæ Pige Kors Legatfond

**CVR-nr.: 13 42 93 40
Årsrapport 2020**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 900

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 for Sankt Annæ Pige Kors Legatfond.

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 Sankt Annæ Pige Kors Legatfond

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

05-01-2021

Thomas Silkjær

Oplysninger om fonden

Fonden

Sankt Annæ Pige Kors Legatfond
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 13429340
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
Thomas Silkjær

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 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	0,23	25,63
	Kuponrenter af obligationer	1.081,42	0,00
	Handelsrenter ved køb og salg	-35,90	0,00
	Renteafkast fra investeringsforeninger	13.640,00	14.633,40
	Aktieafkast investeringsforeninger	11.800,70	15.233,90
	Ordinære indtægter i alt	26.486,45	29.892,93
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-798,75	-842,50
Note 5	Honorar til Nordea	-8.285,29	-5.883,05
	Skyldige beløb indeværende år	0,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-9.084,04	-7.225,55
	Resultat før uddelinger/skat	17.402,41	22.667,38
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almennyttige	-23.000,00	-25.000,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	23.000,00	25.000,00
Note 7	Hensat til senere uddeling	-49.043,00	-39.305,00
	Uddeling i alt	-49.043,00	-39.305,00
	Resultat efter uddelinger	-31.640,59	-16.637,62
Note 10	Skat	0,00	0,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	4,07	10,55
	Resultat efter disponering	-31.636,52	-16.627,07
	Overført fra sidste år	-49.044,83	-32.417,76
	Overføres til næste år	-80.681,35	-49.044,83

Aktiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bundne aktiver		
Note 9 Obligationer	142.922,88	0,00
Note 9 Obligationsbaserede investeringsforeninger	598.936,15	932.774,72
Note 9 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	564.693,15	325.932,70
Kapitalkonto	4.015,59	4.542,65
Note 8 Mellemregning fri kapital	-0,09	-5,36
Bundne aktiver i alt	<u>1.310.567,68</u>	<u>1.263.244,71</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	4.896,18	10.199,88
Note 8 Mellemregning bunden kapital	0,09	5,36
Note 2 Tilgodehavende	3.509,38	4.293,93
Frie aktiver i alt	<u>8.405,65</u>	<u>14.499,17</u>
Aktiver i alt	<u>1.318.973,33</u>	<u>1.277.743,88</u>

Passiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.263.244,71	1.193.813,69
Note 9 Kursreguleringer obligationer	2.172,00	0,00
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-6.695,00	17.638,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	51.845,97	51.793,02
Bunden egenkapital i alt	1.310.567,68	1.263.244,71
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-49.044,83	-32.417,76
Årets resultat efter disponering	-31.636,52	-16.627,07
Fri egenkapital i alt	-80.681,35	-49.044,83
Egenkapital i alt	1.229.886,33	1.214.199,88
Note 7 Hensættelser	89.087,00	63.044,00
Gæld m.v.		
Skyldige beløb	0,00	500,00
Gæld i alt m.v.	0,00	500,00
Passiver i alt	1.318.973,33	1.277.743,88

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	0,09
Rente af afkastkonto	0,14
I alt	<u>0,23</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	3.509,38
I alt	<u>3.509,38</u>

Note 3 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-4.293,93
Refunderet udbytteskat	4.298,00
I alt	<u>4,07</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 5 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.247,29
Depotgebyrer	-248,00
Øvrige	-290,00
I alt	<u>-8.285,29</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL57, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Skt. Annæ Pige Kors	23.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>23.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2018	23.739,00	23.000,00	739,00	2023
2019	39.305,00	0,00	39.305,00	2024
Indeværende år	49.043,00		49.043,00	2025
I alt			<u>89.087,00</u>	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	<u>0,09</u>
I alt	<u>0,09</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2019			31-12-2020			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
1% Nordea Kredit SDRO 2050	0,00	0,000	0,00	141.985,77	100,660	142.922,88	2.172,00
	0,00		0,00	141.985,77		142.922,88	2.172,00

	31-12-2019			31-12-2020			
Obligationbaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Globale Obligationer	1.224	109,850	134.456,40	0	0,000	0,00	988,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.684	167,800	618.175,20	3.163	166,700	527.272,10	-3.341,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	839	90,480	75.912,72	0	0,000	0,00	-203,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	958	108,800	104.230,40	0	0,000	0,00	-654,00
Nordea Invest Højrentelande	0	0,000	0,00	593	120,850	71.664,05	-3.485,00
	6.705		932.774,72	3.756		598.936,15	-6.695,00

	31-12-2019			31-12-2020			
Aktier og aktiebaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Jyske Invest Europæiske Aktier	825	113,100	93.307,50	0	0,000	0,00	-250,00
Nordea Invest Danmark	198	190,550	37.728,90	237	251,000	59.487,00	14.357,70
Nordea Invest Stabile Aktier	1.531	127,300	194.896,30	0	0,000	0,00	-170,00
Nordea Invest Klima og Miljø	0	0,000	0,00	239	158,000	37.762,00	5.799,81
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	0	0,000	0,00	2.374	117,850	279.775,90	4.719,51
Nordea Invest Nordic Stars	0	0,000	0,00	931	125,550	116.887,05	16.919,33
Nordea Invest Emerging Stars	0	0,000	0,00	476	148,700	70.781,20	10.469,62
	2.554		325.932,70	4.257		564.693,15	51.845,97

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2020					Urealiseret
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi		Kursreg.
Nordea Invest Danmark	394,309	237	251,000	59.487,00		-33.964,23
Nordea Invest Klima og Miljø	133,733	239	158,000	37.762,00		5.799,81
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	115,862	2.374	117,850	279.775,90		4.719,51
Nordea Invest Nordic Stars	107,378	931	125,550	116.887,05		16.918,13
Nordea Invest Emerging Stars	126,705	476	148,700	70.781,20		10.469,62
		4.257		564.693,15		3.942,84

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	17.402
Kursavance/tab til beskatning	32.561
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	49.963
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	24.963
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-24.963
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	49.043
Sum af uddelinger/hensættelser	49.043
Konsolideringsfradrag (4%)	920
Sum af fradrag	49.963
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	24.963

	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	2.172
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-6.695
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	37.084
Nettokursreguleringer	32.561

Nettokursgevinster til frigivelse 32.561

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.