

**Emmy og Edvard Arnhofs Legat for
huslejhjælp til allerfattigste syge i
København**

**CVR-nr.: 11 59 03 06
Årsrapport 2020**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 150

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 for Emmy og Edvard Arnhofs Legat for huslejhjælp til allerfattigste syge i København.

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.

Underskrevet af underskriftsudvalget:

Sted(By)

Dato

Franciska Rosenkilde

Flemming Steen Munch

Tue Hækkerup

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Emmy og Edvard Arnhofs Legat for huslejhjælp til allerfattigste syge i København

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

Emmy og Edvard Arnhofs Legat for huslejhjælp
til allerfattigste syge i København
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 11590306
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 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 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	1,18	73,89
	Kuponrenter af obligationer	1.408,68	0,00
	Handelsrenter ved køb og salg	-41,57	0,00
	Renteafkast fra investeringsforeninger	17.888,00	18.598,70
	Aktieafkast investeringsforeninger	15.487,50	18.637,20
	Ordinære indtægter i alt	34.743,79	37.309,79
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-798,75	-842,50
Note 5	Honorar til Nordea	-8.846,42	-8.173,94
	Skyldige beløb indeværende år	0,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-9.645,17	-9.516,44
	Resultat før uddelinger/skat	25.098,62	27.793,35
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almenvælgørende	-90.600,00	-600,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	90.600,00	600,00
Note 7	Hensat til senere uddeling	-72.261,00	-50.841,00
	Uddeling i alt	-72.261,00	-50.841,00
	Resultat efter uddelinger	-47.162,38	-23.047,65
Note 10	Skat	0,00	0,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	5,29	13,59
	Resultat efter disponering	-47.157,09	-23.034,06
	Overført fra sidste år	-51.795,68	-28.761,62
	Overføres til næste år	-98.952,77	-51.795,68

Aktiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	
	Bundne aktiver		
Note 9	Obligationer	186.176,10	0,00
Note 9	Obligationsbaserede investeringsforeninger	785.918,00	1.226.736,60
Note 9	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	743.427,65	425.987,90
	Kapitalkonto	5.812,67	5.999,96
Note 8	Mellemregning fri kapital	-0,12	-7,29
	Bundne aktiver i alt	1.721.334,30	1.658.717,17
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	12.304,81	77.736,32
Note 8	Mellemregning bunden kapital	0,12	7,29
Note 2	Tilgodehavende	4.602,30	5.159,71
	Frie aktiver i alt	16.907,23	82.903,32
	Aktiver i alt	1.738.241,53	1.741.620,49

Passiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.658.717,17	1.564.178,99
Note 9 Kursreguleringer obligationer	2.406,00	0,00
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-8.050,00	23.072,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	68.261,13	71.466,18
Bunden egenkapital i alt	1.721.334,30	1.658.717,17
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-51.795,68	-28.761,62
Årets resultat efter disponering	-47.157,09	-23.034,06
Fri egenkapital i alt	-98.952,77	-51.795,68
Egenkapital i alt	1.622.381,53	1.606.921,49
Note 7 Hensættelser	115.860,00	134.199,00
Gæld m.v.		
Skyldige beløb	0,00	500,00
Gæld i alt m.v.	0,00	500,00
Passiver i alt	1.738.241,53	1.741.620,49

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	0,12
Rente af afkastkonto	1,06
I alt	<u>1,18</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	4.602,30
I alt	<u>4.602,30</u>

Note 3 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-5.159,71
Refunderet udbytteskat	5.165,00
I alt	<u>5,29</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	-1.693,92
Depotgebyrer	-248,00
Øvrige	-404,50
I alt	<u>-8.846,42</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Faste legatarer				
Dyreværnsforeningen Svalen	300,00	0,00	0,00	0,00
Dyrenes beskyttelse i Danmark	300,00	0,00	0,00	0,00
Øvrige legater				
50 legatportioner af 1800 kr	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00
I alt	<u>90.600,00</u>	<u>90.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2017	36.071,00	36.071,00	0,00	
2018	47.287,00	47.287,00	0,00	
2019	50.841,00	7.242,00	43.599,00	2024
Indeværende år	72.261,00		72.261,00	2025
I alt			<u>115.860,00</u>	

Note 8 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	<u>0,12</u>
I alt	<u>0,12</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2019			31-12-2020			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
1% Nordea Kredit SDRO 2050	0,00	0,000	0,00	184.955,39	100,660	186.176,10	2.406,00
	0,00		0,00	184.955,39		186.176,10	2.406,00

	31-12-2019			31-12-2020			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Globale Obligationer	1.376	109,850	151.153,60	0	0,000	0,00	857,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	5.709	167,800	957.970,20	4.152	166,700	692.138,40	-3.739,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	1.081	108,800	117.612,80	0	0,000	0,00	-607,00
Nordea Invest Højrentelande	0	0,000	0,00	776	120,850	93.779,60	-4.561,00
	8.166		1.226.736,60	4.928		785.918,00	-8.050,00

	31-12-2019			31-12-2020			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Sydinvest Fjernøsten	176	178,200	31.363,20	0	0,000	0,00	151,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	809	113,100	91.497,90	0	0,000	0,00	-1.494,00
Nordea Invest Europa	291	105,000	30.555,00	0	0,000	0,00	-291,00
Nordea Invest Danmark	262	190,550	49.924,10	316	251,000	79.316,00	19.161,29
Nordea Invest Stabile Aktier	1.749	127,300	222.647,70	0	0,000	0,00	-1.413,00
Nordea Invest Nordic Stars	0	0,000	0,00	1.233	125,550	154.803,15	22.776,01
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	0	0,000	0,00	3.140	117,850	370.049,00	7.818,60
Nordea Invest Emerging Stars	0	0,000	0,00	605	148,700	89.963,50	13.792,79
Nordea Invest Klima og Miljø	0	0,000	0,00	312	158,000	49.296,00	7.759,44
	3.287		425.987,90	5.606		743.427,65	68.261,13

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2020				Urealiseret
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Danmark	222,246	316	251,000	79.316,00	9.086,26
Nordea Invest Nordic Stars	107,077	1.233	125,550	154.803,15	22.777,21
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	115,360	3.140	117,850	370.049,00	7.818,60
Nordea Invest Emerging Stars	125,902	605	148,700	89.963,50	13.792,79
Nordea Invest Klima og Miljø	133,130	312	158,000	49.296,00	7.759,44
		5.606		743.427,65	61.234,30

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	25.099
Kursavance/tab til beskatning	50.786
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	75.885
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	50.885
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-50.885
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	72.261
Sum af uddelinger/hensættelser	72.261
Konsolideringsfradrag (4%)	3.624
Sum af fradrag	75.885
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	50.885

	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	2.406
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-8.050
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	56.430
Nettokursreguleringer	50.786
Nettokursgevinster til frigivelse	50.786

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 besluttet indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, og beslutningen skal noteres i et bestyrelsesreferat.