

# **Det Nissenske Kapelgods**

**CVR-nr.: 53 33 74 14**  
**Årsrapport 2022**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 410

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2022 for  
Det Nissenske Kapelgods.

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 2022  
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

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

---

Sted(By)

---

Dato

---

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

## Revisionspåtegning

### Til bestyrelsen i Det Nissenske Kapelgods

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022 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 2022 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den  
  
Steen Pedersen

05-01-2023

## **Oplysninger om fonden**

### **Fonden**

Det Nissenske Kapelgods  
Kultur- og Fritidsforvaltningen  
Rådhuspladsen 1  
1550 København V  
CVR-nr. 53337414  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

### **Bestyrelsen**

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

### **Pengeinstitut**

Nordea Forvaltning  
Postboks 850  
0900 København C.

### **Regnskab**

Nordea Forvaltning  
Jesper Rasmussen

### **Revision**

Nordea Forvaltning  
Steen Pedersen

## **Øvrige oplysninger**

### **Formål**

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**

Da fondens nettoindkomst inkl. skattepligtige kursavancer er negativ, lever fonden op til uddelingskravet og fondens porteføljeaktier beskattes fortsat efter realisationsprincippet.

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

## Resultatopgørelse

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Ordinære indtægter</b>		
Rente af bankindestående	-295,34	-75,19
Kuponrenter af obligationer	0,00	3.362,95
Handelsrenter ved køb og salg	0,00	165,85
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	0,00	12.928,20
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	203.431,80	91.590,80
<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>203.136,46</b>	<b>107.972,61</b>
<b>Omkostninger</b>		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-20.640,51	-22.643,75
Note 4 Honorar til Nordea	-25.230,43	-17.716,49
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-45.870,94</b>	<b>-40.360,24</b>
<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>157.265,52</b>	<b>67.612,37</b>
<b>Uddelinger</b>		
Note 5 Legatuddelinger almennyttige	-115.200,00	-67.600,00
Note 5 Legatuddelinger ej almennyttige	-36.000,00	0,00
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	115.200,00	69.600,00
Tilsagn almennyttige	0,00	-2.000,00
<b>Uddeling i alt</b>	<b>-36.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>121.265,52</b>	<b>67.612,37</b>
Note 9 <b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Note 2 Skat - Renter og tillæg	21,02	11,16
<b>Resultat efter disponering</b>	<b>121.286,54</b>	<b>67.623,53</b>
<b>Overført fra sidste år</b>	<b>-488.186,60</b>	<b>-555.810,13</b>
<b>Overføres til næste år</b>	<b>-366.900,06</b>	<b>-488.186,60</b>

## Aktiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.447.533,93	1.621.793,70
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	2.463.816,94	3.141.245,33
Kapitalkonto	442,42	441,49
Note 7 Mellemregning fri kapital	-0,93	0,00
<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b><u>3.911.792,36</u></b>	<b><u>4.763.480,52</u></b>
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	21.337,01	71.856,42
Trangslegatets udlæg for legater	0,00	-30.000,00
Note 7 Mellemregning bunden kapital	0,93	0,00
Note 1 Tilgodehavende	44.755,00	20.149,98
<b>Frie aktiver i alt</b>	<b><u>66.092,94</u></b>	<b><u>62.006,40</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.977.885,30</u></b>	<b><u>4.825.486,92</u></b>



## Passiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	4.763.480,52	4.337.700,82
Kursreguleringer obligationer	0,00	-20.686,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-174.260,00	-64.825,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-677.428,16	511.290,70
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>3.911.792,36</u></b>	<b><u>4.763.480,52</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	-488.186,60	-555.810,13
Årets resultat efter disponering	121.286,54	67.623,53
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>-366.900,06</u></b>	<b><u>-488.186,60</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.544.892,30</b>	<b>4.275.293,92</b>
Note 6 <b>Hensættelser</b>	<b>432.993,00</b>	<b>548.193,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Tilsagn	0,00	2.000,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>2.000,00</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.977.885,30</b>	<b>4.825.486,92</b>

**Note 1 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat	44.755,00
<b>I alt</b>	<u>44.755,00</u>

**Note 2 Skat - Renter og tillæg**

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-20.149,98
Refunderet udbytteskat	20.171,00
<b>I alt</b>	<u>21,02</u>

**Note 3 Øvrige administrationsudgifter**

Administration, KBH Kommune	-19.852,00
NETS	-64,76
NordLei	-723,75
<b>I alt</b>	<u>-20.640,51</u>

**Note 4 Honorar til Nordea**

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-7.000,00
Revisionshonorar	-2.500,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-13.794,18
Øvrige	-436,25
<b>I alt</b>	<u>-25.230,43</u>

**Note 5 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
12 x 3.000 familiemedlemmer	0,00	0,00	0,00	36.000,00
72 x 1.600 enlige forsørgere	115.200,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<u>115.200,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>36.000,00</u>

**Note 6 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2017	7.967,00	7.967,00	0,00	
2018	189.204,00	107.233,00	81.971,00	2023
2019	89.554,00	0,00	89.554,00	2024
2020	261.468,00	0,00	261.468,00	2025
<b>I alt</b>			<u>432.993,00</u>	

**Note 7 Mellemlægning**

Rente på kapitalkonto ultimo	0,93
<b>I alt</b>	<u>0,93</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2021			31-12-2022			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationer</b>							
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2021			31-12-2022			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationsbaserede Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	10.067	161,100	1.621.793,70	10.067	143,790	1.447.533,93	-174.260,00
	<b>10.067</b>		<b>1.621.793,70</b>	<b>10.067</b>		<b>1.447.533,93</b>	<b>-174.260,00</b>

	31-12-2021			31-12-2022			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest North American Stars KL 2	7.356	52,710	387.734,76	7.356	41,530	305.494,68	-82.239,85
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	11.237	151,970	1.707.686,89	11.237	123,760	1.390.691,12	-316.995,77
Nordea Invest Danmark KL 2	870	280,350	243.904,50	870	185,060	161.002,20	-82.902,30
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	1.571	125,530	197.207,63	1.571	83,670	131.445,57	-65.762,06
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	785	212,270	166.631,95	785	159,730	125.388,05	-41.243,90
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	3.038	144,200	438.079,60	3.038	115,140	349.795,32	-88.284,28
	<b>24.857</b>		<b>3.141.245,33</b>	<b>24.857</b>		<b>2.463.816,94</b>	<b>-677.428,16</b>

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2022				Urealiseret Kursreg.
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	
<b>Navn</b>					
Nordea Invest North American Stars KL 2	42,396	7.356	41,530	305.494,68	-6.370,30
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	119,373	11.237	123,760	1.390.691,12	49.296,72
Nordea Invest Danmark KL 2	234,323	870	185,060	161.002,20	-42.858,81
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	126,805	1.571	83,670	131.445,57	-67.765,09
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	133,683	785	159,730	125.388,05	20.446,90
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	107,880	3.038	115,140	349.795,32	22.055,88
	<b>24.857</b>			<b>2.463.816,94</b>	<b>-25.194,70</b>

**Note 9 Skatteberegning**

Nettoindkomst	157.266
Kursavance/tab til beskatning	-174.260
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>-16.994</b>
Bundfradrag max 25.000	0
<b>Nettoresultat</b>	<b>-16.994</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>-16.994</b>
<i>22% Skat af skattepligtig indkomst</i>	<i>0</i>
<i>- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbelbeskatningsaftalen</i>	<i>0</i>
<b>Skat</b>	<b>0</b>

**Uddelinger/konsolideringsfradrag**

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>0</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	4.608
<b>Sum af fradrag</b>	<b>4.608</b>
Bundfradrag	0
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>4.608</b>

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	17.899	0	0
Anvendt i året	0	0	0
Tilgang i året	16.994	0	0
Saldo ultimo året	34.893	0	0

**Kursreguleringer bunden kapital**

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-174.260
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>-174.260</b>