

**Københavns Kommunes Fælleslegat for
beboerne i Plejecentret Sølund (tidligere
Nørre Hospital)**

**CVR-nr.: 11 58 43 81
Årsrapport 2022**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 680

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2022 for
Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Plejecentret Sølund (tidligere Nørre Hospital).

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 Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Plejecentret Sølund (tidligere Nørre Hospital)

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

05-01-2023


Karina Gaardestrup

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne
i Plejecentret Sølund (tidligere Nørre Hospital)
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 11584381
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
Karina Gaardestrup

Øvrige oplysninger

Formål

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 og obligationer beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	-1.802,95	-1.303,35
Kuponrenter af obligationer	1.071,41	3.088,66
Handelsrenter ved køb og salg	0,00	77,17
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	0,00	6.189,40
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	96.419,50	43.703,50
Ordinære indtægter i alt	95.687,96	51.755,38
Omkostninger		
Note 4 Øvrige administrationsudgifter	-12.039,80	-7.776,25
Note 5 Honorar til Nordea	-14.683,09	-11.080,70
Omkostninger i alt	-26.722,89	-18.856,95
Resultat før uddelinger/skat	68.965,07	32.898,43
Uddelinger		
Note 6 Legatuddelinger almennyttige	-79.069,00	-259.000,00
Note 7 Anvendt af tidligere års hensættelser	79.069,00	259.000,00
Note 7 Hensat til senere uddeling	0,00	-223.887,00
Uddeling i alt	0,00	-223.887,00
Resultat efter uddelinger	68.965,07	-190.988,57
Note 11 Skat	0,00	0,00
Note 3 Skat - Renter og tillæg	10,23	5,44
Resultat efter disponering	68.975,30	-190.983,13
Overført fra sidste år	-156.664,27	35.121,78
Note 10 Kursreguleringer i frit depot	-6.135,55	-802,92
Overføres til næste år	-93.824,52	-156.664,27

Aktiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Bundne aktiver		
Note 9 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.073.967,51	780.046,20
Note 9 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	3.042.567,82	1.486.472,40
Kapitalkonto	5.614,13	1.287,84
Note 8 Mellemregning fri kapital	-3.462,14	0,00
Bundne aktiver i alt	<u>4.118.687,32</u>	<u>2.267.806,44</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	233.895,15	184.366,74
Konto hos administrator	0,00	68.129,91
Note 8 Mellemregning bunden kapital	3.462,14	0,00
Note 2 Tilgodehavende	21.212,30	9.614,77
Note 10 Obligationer	31.961,89	44.649,31
Frie aktiver i alt	<u>290.531,48</u>	<u>306.760,73</u>
Aktiver i alt	<u>4.409.218,80</u>	<u>2.574.567,17</u>

Passiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	2.267.806,44	2.065.654,38
Kursreguleringer obligationer	0,00	-9.547,00
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-87.977,00	-31.064,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-399.076,28	242.763,06
Note 1 Arv/Gave/Tilskud til bunden kapital	2.337.934,16	0,00
Bunden egenkapital i alt	<u>4.118.687,32</u>	<u>2.267.806,44</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-156.664,27	35.121,78
Note 10 Kursreguleringer obligationer	-6.135,55	-802,92
Årets resultat efter disponering	68.975,30	-190.983,13
Fri egenkapital i alt	<u>-93.824,52</u>	<u>-156.664,27</u>
Egenkapital i alt	4.024.862,80	2.111.142,17
Note 7 Hensættelser	384.356,00	463.425,00
Passiver i alt	4.409.218,80	2.574.567,17

Note 1	Arv/Gave/Tilskud til bunden kapital	
	Arv fra Kurt Gustav Jensen	931.884,54
	Arv fra Grethe Gudrun Annelisa Jørgensen	1.406.049,62
	I alt	<u>2.337.934,16</u>
Note 2	Tilgodehavende	
	Tilgodehavende udbytteskat	21.212,30
	I alt	<u>21.212,30</u>
Note 3	Skat - Renter og tillæg	
	Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-9.614,77
	Refunderet udbytteskat	9.625,00
	I alt	<u>10,23</u>
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	
	Administration, KBH Kommune	-11.246,00
	DanId	-70,05
	NordLei	-723,75
	I alt	<u>-12.039,80</u>
Note 5	Honorar til Nordea	
	Forvaltningshonorar	-500,00
	Regnskabshonorar	-4.000,00
	Revisionshonorar	-2.000,00
	Selvangivelseshonorar	-1.000,00
	Private Banking aftale	-6.689,34
	Depotgebyrer	-250,00
	Øvrige	-243,75
	I alt	<u>-14.683,09</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almennyttige formål
Plejecentret Sølund	79.069,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>79.069,00</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
2017	59.516,00	59.516,00	0,00	
2019	85.058,00	19.553,00	65.505,00	2024
2020	94.964,00	0,00	94.964,00	2025
2021	223.887,00	0,00	223.887,00	2026
I alt			<u>384.356,00</u>	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	3.462,14
I alt	<u>3.462,14</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2021			31-12-2022			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2021			31-12-2022			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	4.842	161,100	780.046,20	7.469	143,790	1.073.967,51	-87.977,00
	4.842		780.046,20	7.469		1.073.967,51	-87.977,00

	31-12-2021			31-12-2022			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger							
Nordea Invest North American Stars KL 2	3.116	52,710	164.244,36	12.171	41,530	505.461,63	-54.984,28
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	5.366	151,970	815.471,02	9.049	123,760	1.119.904,24	-177.415,00
Nordea Invest Danmark KL 2	421	280,350	118.027,35	1.620	185,060	299.797,20	-39.560,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	758	125,530	95.151,74	2.823	83,670	236.200,41	-37.024,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	379	212,270	80.450,33	1.710	159,730	273.138,30	-32.442,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	1.478	144,200	213.127,60	2.344	115,140	269.888,16	-44.288,00
Nordea Invest Global Stars KL 2	0		0,00	2.529	133,720	338.177,88	-13.363,00
	11.518		1.486.472,40	32.246		3.042.567,82	-399.076,28

Note 10 Frie værdipapirer

	31-12-2021			31-12-2022			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	27.689,40	109,230	30.245,13	22.765,92	94,100	21.422,73	-3.899,55
2,5% Realkredit Danmark27S.S.OA 2047	13.503,50	106,670	14.404,18	11.875,11	88,750	10.539,16	-2.236,00
	41.192,90		44.649,31	34.641,03		31.961,89	-6.135,55

	31-12-2021			31-12-2022			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2021			31-12-2022			
Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0		0,00	0		0,00	0,00

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	68.965
Kursavance/tab til beskatning	-493.179
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	-424.214
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	-424.214
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	-424.214
<i>22% Skat af skattepligtig indkomst</i>	<i>0</i>
<i>- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbelbeskatningsaftalen</i>	<i>0</i>
Skat	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
Sum af uddelinger/hensættelser	0
Konsolideringsfradrag (4%)	3.162
Sum af fradrag	3.162
Bundfradrag	0
Uddelingsmæssigt fradrag	3.162

	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	424.214	0	0
Saldo ultimo året	424.214	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-87.977
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-399.068
Nettokursreguleringer	-487.045