

Tandlæge Agnes Wibek's mindelegat

**CVR-nr.: 11 67 20 00
Årsrapport 2022
(Afsluttende regnskab)**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 180

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt afsluttende regnskab for 2022 for
Tandlæge Agnes Wibek's mindelegat.

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. 9. 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

Oplysninger om fonden

Fonden

Tandlæge Agnes Wibek's mindelegat
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 11672000
Regnskabsperiode: 1. januar - 9. december (afsluttende)

Bestyrelsen

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Pengeinstitut

Nordea Forvaltning
Postboks 850
0900 København C.

Regnskab

Nordea Forvaltning
Jesper Rasmussen

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.

For legater der er omfattet af ligningslovens §7 stk. 22, indberettes udelukkende den del af beløbet der overstiger 15.400 kroner (2022 niveau).

Opløsning af fonden

Fonden har per skrivelse af 20-08-2021 Civilstyrelsens tilladelse til opløsning og har med dette regnskab afsluttet sine aktiviteter.

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 samlede aktiver er pr. 31/12-2022 under 1 million kroner, og dermed er fonden – i henhold til Fondlovens § 1, stk. 6 – ikke omfattet af fondsloven. Fondens er i stedet omfattet af Selskabsskattelovens generelle regler, og af denne lovs § 1, stk. 1 nr. 6 fremgår det, at fonde kun er skattepligtige af erhvervsmæssige indtægter/virksomhed. Da fonden ikke har erhvervsmæssige indtægter, betyder det at fonden er skattefri.

Resultatopgørelse

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	57,95	0,00
Kuponrenter af obligationer	0,00	380,66
Handelsrenter ved køb og salg	0,00	41,81
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	0,00	2.246,40
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	31.789,80	15.035,00
Ordinære indtægter i alt	31.847,75	17.703,87
Omkostninger		
Note 1 Øvrige administrationsudgifter	-645,00	-1.377,50
Note 2 Honorar til Nordea	-7.305,60	-4.916,90
Omkostninger i alt	-7.950,60	-6.294,40
Resultat før uddelinger/skat	23.897,15	11.409,47
Uddelinger		
Note 3 Legatuddelinger almennyttige	-675.000,00	-19.800,00
Uddeling i alt	-675.000,00	-19.800,00
Resultat efter uddelinger	-651.102,85	-8.390,53
Resultat efter disponering	-4.719,51	-8.390,53
Overført fra sidste år	4.719,51	13.110,04
Overføres til næste år	0,00	4.719,51

Aktiver

	<u>09.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Bundne aktiver		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	0,00	278.380,80
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	0,00	500.014,02
Kapitalkonto	0,00	4.512,15
Bundne aktiver i alt	0,00	782.906,97
Frie aktiver		
Afkastkonto	0,00	4.719,51
Frie aktiver i alt	0,00	4.719,51
Aktiver i alt	0,00	787.626,48

Passiver

	<u>09.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	782.906,97	715.094,86
Note 4 Kursreguleringer obligationer	0,00	-2.731,00
Note 4 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-32.681,00	-11.229,00
Note 4 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-103.842,63	81.772,11
Bunden egenkapital i alt	0,00	782.906,97
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	4.719,51	13.110,04
Årets resultat efter disponering	-4.719,51	-8.390,53
Fri egenkapital i alt	0,00	4.719,51
Egenkapital i alt	0,00	787.626,48
Passiver i alt	0,00	787.626,48

Note 1 Øvrige administrationsudgifter

Administration, KBH Kommune	-645,00
I alt	<u>-645,00</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Ekspeditionsgebyr	-1.095,93
Private Banking aftale	-2.489,67
Øvrige	-220,00
I alt	<u>-7.305,60</u>

Note 3 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Kvindelige folkepensionister 250 x 2.700 kr.	675.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>675.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 4 Bundne værdipapirer

	31-12-2021			09-12-2022			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2021			09-12-2022			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	1.728	161,100	278.380,80	0	0,000	0,00	-32.681,00
	1.728		278.380,80	0		0,00	-32.681,00

	31-12-2021			09-12-2022			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	962	52,710	50.707,02	0	0,000	0,00	-10.128,63
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	1.846	151,970	280.536,62	0	0,000	0,00	-47.327,00
Nordea Invest Danmark KL 2	128	280,350	35.884,80	0	0,000	0,00	-13.012,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	254	125,530	31.884,62	0	0,000	0,00	-10.639,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	128	212,270	27.170,56	0	0,000	0,00	-6.087,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	512	144,200	73.830,40	0	0,000	0,00	-16.649,00
	3.830		500.014,02	0		0,00	-103.842,63