

# **Københavns Kommunes opfostrings- og uddannelseslegat**

**CVR-nr.: 11 59 16 04  
Årsrapport 2022**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 090

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2022 for  
Københavns Kommunes opfostrings- og uddannelseslegat.

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 opfostrings- og uddannelseslegat

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  
  
Kim Carlsen

06-01-2023

## **Oplysninger om fonden**

### **Fonden**

Københavns Kommunes opfostrings- og uddannelseslegat  
Kultur- og Fritidsforvaltningen  
Rådhuspladsen 1  
1550 København V  
CVR-nr. 11591604  
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  
Kim Carlsen

## **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>
<b>Ordinære indtægter</b>		
Rente af bankindestående	-573,21	-289,04
Kuponrenter af obligationer	0,00	759,47
Handelsrenter ved køb og salg	0,00	83,42
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	0,00	4.421,30
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	63.080,10	29.817,90
<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>62.506,89</b>	<b>34.793,05</b>
<b>Omkostninger</b>		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-3.640,80	-3.636,25
Note 4 Honorar til Nordea	-11.200,07	-8.745,47
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-14.840,87</b>	<b>-12.381,72</b>
<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>47.666,02</b>	<b>22.411,33</b>
<b>Uddelinger</b>		
Hensat til senere uddeling	0,00	-156.300,00
<b>Uddeling i alt</b>	<b>0,00</b>	<b>-156.300,00</b>
<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>47.666,02</b>	<b>-133.888,67</b>
Note 8 <b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Note 2 Skat - Renter og tillæg	7,07	3,07
<b>Resultat efter disponering</b>	<b>47.673,09</b>	<b>-133.885,60</b>
<b>Overført fra sidste år</b>	<b>-79.930,94</b>	<b>53.954,66</b>
<b>Overføres til næste år</b>	<b>-32.257,85</b>	<b>-79.930,94</b>

## Aktiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	489.029,79	547.901,10
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	776.242,93	988.684,36
Kapitalkonto	6.740,33	6.726,09
Note 6 Mellemregning fri kapital	-14,24	0,00
<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b><u>1.271.998,81</u></b>	<b><u>1.543.311,55</u></b>
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	219.808,28	179.467,13
Note 6 Mellemregning bunden kapital	14,24	0,00
Note 1 Tilgodehavende	13.877,63	6.559,93
<b>Frie aktiver i alt</b>	<b><u>233.700,15</u></b>	<b><u>186.027,06</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.505.698,96</b>	<b>1.729.338,61</b>



## Passiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	1.543.311,55	1.409.422,85
Kursreguleringer obligationer	0,00	-5.273,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-58.871,00	-21.785,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-212.441,74	160.946,70
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b>1.271.998,81</b>	<b>1.543.311,55</b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	-79.930,94	53.954,66
Årets resultat efter disponering	47.673,09	-133.885,60
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b>-32.257,85</b>	<b>-79.930,94</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.239.740,96</b>	<b>1.463.380,61</b>
Note 5 <b>Hensættelser</b>	<b>265.958,00</b>	<b>265.958,00</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.505.698,96</b>	<b>1.729.338,61</b>

**Note 1 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat	13.877,63
<b>I alt</b>	<u>13.877,63</u>

**Note 2 Skat - Renter og tillæg**

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-6.559,93
Refunderet udbytteskat	6.567,00
<b>I alt</b>	<u>7,07</u>

**Note 3 Øvrige administrationsudgifter**

Administration, KBH Kommune	-2.847,00
DanId	-70,05
NordLei	-723,75
<b>I alt</b>	<u>-3.640,80</u>

**Note 4 Honorar til Nordea**

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-4.457,57
Øvrige	-242,50
<b>I alt</b>	<u>-11.200,07</u>

**Note 5 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2019	38.029,00	0,00	38.029,00	2024
2020	71.629,00	0,00	71.629,00	2025
2021	156.300,00	0,00	156.300,00	2026
<b>I alt</b>			<u>265.958,00</u>	

**Note 6 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	14,24
<b>I alt</b>	<u>14,24</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2021			31-12-2022			
<b>Obligationer</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	31-12-2021			31-12-2022			
<b>Obligationsbaserede Investeringsforeninger</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	3.401	161,100	547.901,10	3.401	143,790	489.029,79	-58.871,00
	3.401		547.901,10	3.401		489.029,79	-58.871,00
	31-12-2021			31-12-2022			
<b>Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
Nordea Invest North American Stars KL 2	1.912	52,710	100.781,52	1.912	41,530	79.405,36	-21.375,74
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	3.643	151,970	553.626,71	3.643	123,760	450.857,68	-102.769,00
Nordea Invest Danmark KL 2	258	280,350	72.330,30	258	185,060	47.745,48	-24.585,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	508	125,530	63.769,24	508	83,670	42.504,36	-21.265,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	257	212,270	54.553,39	257	159,730	41.050,61	-13.503,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	996	144,200	143.623,20	996	115,140	114.679,44	-28.944,00
	7.574		988.684,36	7.574		776.242,93	-212.441,74

**Note 8 Skatteberegning**

Nettoindkomst	47.666
Kursavance/tab til beskatning	-271.313
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>-223.647</b>
Bundfradrag max 25.000	0
<b>Nettoresultat</b>	<b>-223.647</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>-223.647</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%)	0
<b>Sum af fradrag</b>	<b>0</b>
Bundfradrag	0
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>0</b>

	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	223.647	0	0
Saldo ultimo året	223.647	0	0

**Kursreguleringer bunden kapital**

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-58.871
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-212.442
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>-271.313</b>