

# **Grosserer Niels Brock og hustru Lene Bredals Medgiftsudstyslegat**

**CVR-nr.: 11 72 05 36  
Årsrapport 2022**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 200

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2022 for  
Grosserer Niels Brock og hustru Lene Bredals Medgiftsudstyslegat.

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

## **Oplysninger om fonden**

### **Fonden**

Grosserer Niels Brock og hustru Lene Bredals  
Medgiftsudstyslegat  
Kultur- og Fritidsforvaltningen  
Rådhuspladsen 1  
1550 København V  
CVR-nr. 11720536  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

### **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 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

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. Fonden 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>
<b>Ordinære indtægter</b>		
Rente af bankindestående	-254,90	-184,39
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	0,00	1.221,10
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	14.850,80	7.026,80
<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>14.595,90</b>	<b>8.063,51</b>
<b>Omkostninger</b>		
Note 1 Øvrige administrationsudgifter	-793,80	-717,50
Note 2 Honorar til Nordea	-4.783,12	-4.260,96
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-5.576,92</b>	<b>-4.978,46</b>
<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>9.018,98</b>	<b>3.085,05</b>
<b>Uddelinger</b>		
Note 3 Legatuddelinger almennyttige	-50.000,00	-75.000,00
<b>Uddeling i alt</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-75.000,00</b>
<b>Resultat efter disponering</b>	<b>-40.981,02</b>	<b>-71.914,95</b>
<b>Overført fra sidste år</b>	<b>149.798,19</b>	<b>221.713,14</b>
<b>Overføres til næste år</b>	<b>108.817,17</b>	<b>149.798,19</b>

## Aktiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	
	<b>Bundne aktiver</b>		
Note 5	Obligationsbaserede investeringsforeninger	110.574,51	123.885,90
Note 5	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	183.687,17	233.876,77
	Kapitalkonto	4.798,58	4.788,45
Note 4	Mellemregning fri kapital	-10,13	0,00
	<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b>299.050,13</b>	<b>362.551,12</b>
	<b>Frie aktiver</b>		
	Afkastkonto	108.807,04	149.798,19
Note 4	Mellemregning bunden kapital	10,13	0,00
	<b>Frie aktiver i alt</b>	<b>108.817,17</b>	<b>149.798,19</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>407.867,30</b>	<b>512.349,31</b>

## Passiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	362.551,12	330.806,28
Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-13.311,00	-6.248,00
Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-50.189,99	37.992,84
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>299.050,13</u></b>	<b><u>362.551,12</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	149.798,19	221.713,14
Årets resultat efter disponering	-40.981,02	-71.914,95
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>108.817,17</u></b>	<b><u>149.798,19</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>407.867,30</b>	<b>512.349,31</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>407.867,30</b>	<b>512.349,31</b>



**Note 1 Øvrige administrationsudgifter**

DanId	-70,05
NordLei	-723,75
<b>I alt</b>	<u>-793,80</u>

**Note 2 Honorar til Nordea**

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Depotgebyrer	-1.037,12
Øvrige	-246,00
<b>I alt</b>	<u>-4.783,12</u>

**Note 3 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Anton Møller-Munar	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Rikke Nørgaard Hansen	25.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<u>50.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**Note 4 Mellemlregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	10,13
<b>I alt</b>	<u>10,13</u>

## Note 5 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	769	161,100	123.885,90	769	143,790	110.574,51	-13.311,00
	<b>769</b>		<b>123.885,90</b>	<b>769</b>		<b>110.574,51</b>	<b>-13.311,00</b>
	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	428	52,710	22.559,88	428	41,530	17.774,84	-4.785,99
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	871	151,970	132.365,87	871	123,760	107.794,96	-24.571,00
Nordea Invest Danmark KL 2	61	280,350	17.101,35	61	185,060	11.288,66	-5.813,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	119	125,530	14.938,07	119	83,670	9.956,73	-4.981,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	60	212,270	12.736,20	60	159,730	9.583,80	-3.152,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	237	144,200	34.175,40	237	115,140	27.288,18	-6.887,00
	<b>1.776</b>		<b>233.876,77</b>	<b>1.776</b>		<b>183.687,17</b>	<b>-50.189,99</b>