

**Direktør Michael Hermann Nielsen's
mindelegat, afd. B, til almene formål**

**CVR-nr.: 11 82 02 47
Årsrapport 2022**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 600

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2022 for
Direktør Michael Hermann Nielsen's mindelegat, afd. B, til almene formål.

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 Direktør Michael Hermann Nielsen's mindelegat, afd. B, til almene formål

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.

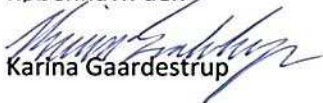
Ved risikovurdering overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for legatets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udtrykke en konklusion om effektiviteten af legatets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg 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.

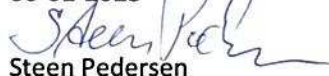
Konklusion

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


Karina Gaardstrup

06-01-2023


Steen Pedersen

Oplysninger om fonden

Fonden

Direktør Michael Hermann Nielsen's mindelegat,
afd. B, til almene formål
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 11820247
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
Steen Pedersen

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.

Hensættelser

Fonden har modtaget dispensation fra SKAT vedrørende hensættelser til senere uddeling af legater vedr. kulturelle formål fra 5 år til 15 år

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	-5.991,27	-8.594,88
Kuponrenter af obligationer	0,00	32.714,41
Handelsrenter ved køb og salg	0,00	1.653,88
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	0,00	130.882,60
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	2.054.658,60	919.645,20
Evt. anden indtægt	0,00	14.884,39
Ordinære indtægter i alt	2.048.667,33	1.091.185,60
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-294.032,80	-322.091,25
Note 4 Honorar til Nordea	-157.856,29	-74.745,27
Omkostninger i alt	-451.889,09	-396.836,52
Resultat før uddelinger/skat	1.596.778,24	694.349,08
Uddelinger		
Note 6 Legatuddelinger almennyttige	-1.354.600,00	-1.332.000,00
Note 7 Anvendt af tidligere års hensættelser	1.354.600,00	1.332.000,00
Hensat til senere uddeling	0,00	-5.002.317,00
Uddeling i alt	0,00	-5.002.317,00
Resultat efter uddelinger	1.596.778,24	-4.307.967,92
Note 10 Skat	0,00	0,00
Note 2 Skat - Renter og tillæg	202,06	116,87
Resultat efter disponering	1.596.980,30	-4.307.851,05
Overført fra sidste år	-5.470.668,83	-1.162.817,78
Overføres til næste år	-3.873.688,53	-5.470.668,83

Aktiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	
Bundne aktiver			
Note 9	Obligationsbaserede investeringsforeninger	14.566.645,95	16.320.235,50
Note 9	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	25.015.421,97	31.875.919,41
	Kapitalkonto	3.006,99	3.000,64
Note 8	Mellemregning fri kapital	-6,35	0,00
	Bundne aktiver i alt	39.585.068,56	48.199.155,55
Frie aktiver			
	Afkastkonto	343.096,23	350.425,23
Note 8	Mellemregning bunden kapital	6,35	0,00
Note 1	Tilgodehavende	452.024,89	202.321,94
	Frie aktiver i alt	795.127,47	552.747,17
	Aktiver i alt	40.380.196,03	48.751.902,72

Passiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	48.199.155,55	43.837.928,04
Kursreguleringer obligationer	0,00	-200.681,00
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-1.753.590,00	-653.947,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-6.860.496,99	5.215.855,51
Bunden egenkapital i alt	<u>39.585.068,56</u>	<u>48.199.155,55</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-5.470.668,83	-1.162.817,78
Årets resultat efter disponering	1.596.980,30	-4.307.851,05
Fri egenkapital i alt	<u>-3.873.688,53</u>	<u>-5.470.668,83</u>
Egenkapital i alt	35.711.380,03	42.728.486,72
Note 7 Hensættelser	4.568.816,00	5.923.416,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	100.000,00	100.000,00
Gæld i alt m.v.	<u>100.000,00</u>	<u>100.000,00</u>
Passiver i alt	40.380.196,03	48.751.902,72

Note 1	Tilgodehavende	
	Tilgodehavende udbytteskat	452.024,89
	I alt	<u>452.024,89</u>
Note 2	Skat - Renter og tillæg	
	Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-202.321,94
	Refunderet udbytteskat	202.524,00
	I alt	<u>202,06</u>
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	
	Administration, KBH. Kommune	-293.239,00
	DanId	-70,05
	NordLei	-723,75
	I alt	<u>-294.032,80</u>
Note 4	Honorar til Nordea	
	Forvaltningshonorar	-500,00
	Regnskabshonorar	-12.000,00
	Revisionshonorar	-4.500,00
	Selvangivelseshonorar	-1.000,00
	Private Banking aftale	-139.594,79
	Øvrige	-261,50
	I alt	<u>-157.856,29</u>
Note 5	Skyldige beløb	
	Johannes Wrenfeldt Vad Pedersen (tilsagn 2019)	-100.000,00
	I alt	<u>-100.000,00</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentnyttige formål
Skandinavisk Samarbejde:				
Nos<3 v/ Unn Aurell Hansson	40.000,00	0,00	0,00	0,00
Bellmann Selskabet i Danmark	14.000,00	0,00	0,00	0,00
Forfatterskolen PS!	8.200,00	0,00	0,00	0,00
Teater Faar302	31.000,00	0,00	0,00	0,00
Forlaget Hoff & Poulsen	20.000,00	0,00	0,00	0,00
ASSISTEJ DK	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Tone Chamber	26.400,00	0,00	0,00	0,00
Post Design Festival	45.000,00	0,00	0,00	0,00
Nordisk Eventyr festival	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Sydomsforskning:				
Tue Kragstrup	95.000,00	0,00	0,00	0,00
Sally Dabelsteen	300.000,00	0,00	0,00	0,00
Anna Buhl	105.000,00	0,00	0,00	0,00
PETRA/Christian Damgaard	300.000,00	0,00	0,00	0,00
Per Hølmich	300.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	1.354.600,00	0,00	0,00	0,00

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2020	921.099,00	921.099,00	0,00	
2021	5.002.317,00	433.501,00	4.568.816,00	2026/36
I alt			4.568.816,00	

Note 8 Mellemsgning

Rente på kapitalkonto ultimo	6,35
I alt	6,35

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2021			31-12-2022			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	31-12-2021			31-12-2022			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	101.305	161,100	16.320.235,50	101.305	143,790	14.566.645,95	-1.753.590,00
	101.305		16.320.235,50	101.305		14.566.645,95	-1.753.590,00
	31-12-2021			31-12-2022			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	76.775	52,710	4.046.810,25	76.775	41,530	3.188.465,75	-858.344,99
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	113.939	151,970	17.315.309,83	113.939	123,760	14.101.090,64	-3.214.219,00
Nordea Invest Danmark KL 2	8.511	280,350	2.386.058,85	8.511	185,060	1.575.045,66	-811.013,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	15.827	125,530	1.986.763,31	15.827	83,670	1.324.245,09	-662.518,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	7.871	212,270	1.670.777,17	7.871	159,730	1.257.234,83	-413.542,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	31.000	144,200	4.470.200,00	31.000	115,140	3.569.340,00	-900.860,00
	253.923		31.875.919,41	253.923		25.015.421,97	-6.860.496,99

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	1.596.778
Kursavance/tab til beskatning	-8.614.087
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	-7.017.309
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	-7.017.309
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	-7.017.309
<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%)	54.184
Sum af fradrag	54.184
Bundfradrag	0
Uddelingsmæssigt fradrag	54.184

	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	7.017.309	0	0
Saldo ultimo året	7.017.309	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-1.753.590
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-6.860.497
Nettokursreguleringer	-8.614.087