

Københavns Kommunes fællesfond til fordel for børn og unge

**CVR-nr.: 21 43 14 43
Årsrapport 2022**

Forvaltningsdepot nr.: 1001 491 829

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2022 for Københavns Kommunes fællesfond til fordel for børn og unge.

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 fællesfond til fordel for børn og unge

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

Steen Pedersen

05-01-2023

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns Kommunes fællesfond til fordel
for børn og unge
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 21431443
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
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.

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

Da fondens nettoindkomst inkl. skattepligtige kursavancer er negativ, lever fonden op til uddelingskravet og fondens porteføljeaktier beskattes fortsat efter realisationsprincippet.

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	10,10	0,00
Kuponrenter af obligationer	0,00	1.118,35
Handelsrenter ved køb og salg	0,00	122,85
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	0,00	6.692,40
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	96.712,30	45.713,30
Ordinære indtægter i alt	96.722,40	53.646,90
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-9.032,80	-717,50
Note 4 Honorar til Nordea	-14.558,71	-10.833,55
Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-1.213,39	-1.194,50
Omkostninger i alt	-24.804,90	-12.745,55
Resultat før uddelinger/skat	71.917,50	40.901,35
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almennyttige	-55.005,00	-43.005,00
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	55.005,00	43.005,00
Uddeling i alt	0,00	0,00
Resultat efter uddelinger	71.917,50	40.901,35
Note 9 Skat	0,00	0,00
Note 2 Skat - Renter og tillæg	10,07	5,72
Resultat efter disponering	71.927,57	40.907,07
Overført fra sidste år	-62.139,71	-103.046,78
Overføres til næste år	9.787,86	-62.139,71

Aktiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	740.230,92	829.342,80
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.185.023,51	1.509.749,06
Kapitalkonto	4.784,06	4.773,96
Note 7 Mellemregning fri kapital	-10,10	0,00
Bundne aktiver i alt	<u>1.930.028,39</u>	<u>2.343.865,82</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	8.180,06	2.487,36
Note 7 Mellemregning bunden kapital	10,10	0,00
Note 1 Tilgodehavende	21.276,70	10.056,93
Frie aktiver i alt	<u>29.466,86</u>	<u>12.544,29</u>
Aktiver i alt	<u>1.959.495,25</u>	<u>2.356.410,11</u>

Passiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	2.343.865,82	2.139.029,74
Kursreguleringer obligationer	0,00	-7.716,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-89.112,00	-32.916,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-324.725,43	245.468,08
Bunden egenkapital i alt	1.930.028,39	2.343.865,82
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-62.139,71	-103.046,78
Årets resultat efter disponering	71.927,57	40.907,07
Fri egenkapital i alt	9.787,86	-62.139,71
Egenkapital i alt	1.939.816,25	2.281.726,11
Note 6 Hensættelser	19.679,00	74.684,00
Passiver i alt	1.959.495,25	2.356.410,11

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	21.276,70
I alt	<u>21.276,70</u>

Note 2 Skat - Renter og tillæg

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-10.056,93
Refunderet udbytteskat	10.067,00
I alt	<u>10,07</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administration, KBH Kommune	-8.239,00
DanId	-70,05
NordLei	-723,75
I alt	<u>-9.032,80</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-4.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-6.783,71
Øvrige	-275,00
I alt	<u>-14.558,71</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almennyttige formål
Faste Legatarer:				
Bonaventura	200,00	0,00	0,00	0,00
Københavns Lærerforening	430,00	0,00	0,00	0,00
Christianhavns Asyl	200,00	0,00	0,00	0,00
Gabriel Jensens Ferieudflugter	200,00	0,00	0,00	0,00
Jagtvej Asyl	150,00	0,00	0,00	0,00
København og Nørrebro Asylselskab	200,00	0,00	0,00	0,00
Enghave sogns int. institutioner	200,00	0,00	0,00	0,00
Grønlandske Børn, Foreningen	200,00	0,00	0,00	0,00
Barnets hus	400,00	0,00	0,00	0,00
Børnenes Kontor	400,00	0,00	0,00	0,00
Frederik VI's Asyl	1.100,00	0,00	0,00	0,00
Himmelekspressens Komite	75,00	0,00	0,00	0,00
Settelmentet Saxogård	850,00	0,00	0,00	0,00
Settelmentet Askovgården	200,00	0,00	0,00	0,00
Taksigelseskirken menigh.børnehave	200,00	0,00	0,00	0,00
Husum Menighedsbørnehave	200,00	0,00	0,00	0,00
Landbrugsskole for fattige børn	200,00	0,00	0,00	0,00
Josephine Schneiders Børnehjem	200,00	0,00	0,00	0,00
Kris. fore. t. bistand. for børn og unge	200,00	0,00	0,00	0,00
Folkebørnehaven	200,00	0,00	0,00	0,00
Øvrige legater:				
Børnehjælpsdagen	39.000,00	0,00	0,00	0,00
Politiets Ungdomsklub	10.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	55.005,00	0,00	0,00	0,00

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2020	74.684,00	55.005,00	19.679,00	2025
I alt			19.679,00	

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	10,10
I alt	10,10

Note 8 Bundne værdipapirer

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

Obligationsbaserede Investeringsforeninger	31-12-2021			31-12-2022			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	5.148	161,100	829.342,80	5.148	143,790	740.230,92	-89.112,00
	5.148		829.342,80	5.148		740.230,92	-89.112,00

Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	31-12-2021			31-12-2022			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	5.515	151,970	838.114,55	5.515	123,760	682.536,40	-155.578,03
Nordea Invest Danmark KL 2	396	280,350	111.018,60	396	185,060	73.283,76	-37.734,84
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	782	125,530	98.164,46	782	83,670	65.429,94	-32.734,52
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	388	212,270	82.360,76	388	159,730	61.975,24	-20.385,52
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	1.525	144,200	219.905,00	1.525	115,140	175.588,50	-44.316,50
Nordea Invest North American Stars KL 2	3.039	52,710	160.185,69	3.039	41,530	126.209,67	-33.976,02
	11.645		1.509.749,06	11.645		1.185.023,51	-324.725,43

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2022				Urealiseret
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	119,571	5.515	123,760	682.536,40	23.102,34
Nordea Invest Danmark KL 2	241,457	396	185,060	73.283,76	-22.333,21
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	126,102	782	83,670	65.429,94	-33.181,82
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	133,331	388	159,730	61.975,24	10.242,81
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	107,779	1.525	115,140	175.588,50	11.225,53
Nordea Invest North American Stars KL 2	41,957	3.039	41,530	126.209,67	-1.297,65
		11.645		1.185.023,51	-12.242,00

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	71.918
Kursavance/tab til beskatning	-89.112
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	-17.195
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	-17.195
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	-17.195
<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%)	2.200
Sum af fradrag	2.200
Bundfradrag	0
Uddelingsmæssigt fradrag	2.200

	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	17.195	0	0
Saldo ultimo året	17.195	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-89.112
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-89.112