

Københavns Kommunes legat for institutioner

**CVR-nr.: 11 68 49 39
Årsrapport 2022**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 100

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2022 for Københavns Kommunes legat for institutioner.

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 legat for institutioner

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

05-01-2023

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns Kommunes legat for institutioner
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 11684939
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

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	
	21,03	0,00
	0,00	1.191,04
	0,00	130,83
Note 8	45,12	45,12
	0,00	7.222,80
	104.250,90	49.386,20
	104.317,05	57.975,99
	Omkostninger	
Note 3	-8.821,80	-9.515,00
Note 4	-15.196,26	-11.118,73
	-24.018,06	-20.633,73
	80.298,99	37.342,26
	Uddelinger	
Note 5	-47.730,00	-39.230,00
Note 6	60.230,00	39.230,00
Note 5	-12.500,00	0,00
	0,00	0,00
	80.298,99	37.342,26
Note 10	0,00	0,00
Note 2	11,04	5,43
	80.310,03	37.347,69
	-137.738,42	-175.086,11
	-57.428,39	-137.738,42

Aktiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	
	Bundne aktiver		
Note 9	Obligationsbaserede investeringsforeninger	798.897,24	895.071,60
Note 9	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.276.268,72	1.626.045,76
Note 8	Gælds- og pantebreve	1.128,00	1.128,00
	Kapitalkonto	9.958,67	9.937,64
Note 7	Mellemregning fri kapital	-21,03	0,00
	Bundne aktiver i alt	<u>2.086.231,60</u>	<u>2.532.183,00</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	28.714,38	8.225,62
Note 7	Mellemregning bunden kapital	21,03	0,00
Note 1	Tilgodehavende	22.935,20	10.864,96
	Frie aktiver i alt	<u>51.670,61</u>	<u>19.090,58</u>
	Aktiver i alt	<u>2.137.902,21</u>	<u>2.551.273,58</u>

Passiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	2.532.183,00	2.310.831,62
Kursreguleringer obligationer	0,00	-8.217,00
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-96.174,00	-35.525,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-349.777,40	265.093,38
Bunden egenkapital i alt	2.086.231,60	2.532.183,00
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-137.738,42	-175.086,11
Årets resultat efter disponering	80.310,03	37.347,69
Fri egenkapital i alt	-57.428,39	-137.738,42
Egenkapital i alt	2.028.803,21	2.394.444,58
Note 6 Hensættelser	96.599,00	156.829,00
Gæld m.v.		
Note 5 Tilsagn	12.500,00	0,00
Gæld i alt m.v.	12.500,00	0,00
Passiver i alt	2.137.902,21	2.551.273,58

Note 1	Tilgodehavende	
	Tilgodehavende udbytteskat	22.935,20
	I alt	<u>22.935,20</u>
Note 2	Skat - Renter og tillæg	
	Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-10.864,96
	Refunderet udbytteskat	10.876,00
	I alt	<u>11,04</u>
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	
	Administration, KBH. Kommune	-8.028,00
	DanId	-70,05
	NordLei	-723,75
	I alt	<u>-8.821,80</u>
Note 4	Honorar til Nordea	
	Forvaltningshonorar	-500,00
	Regnskabshonorar	-4.000,00
	Revisionshonorar	-2.000,00
	Selvangivelseshonorar	-1.000,00
	Private Banking aftale	-7.311,75
	Depotgebyrer	-102,26
	Øvrige	-282,25
	I alt	<u>-15.196,26</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almennyttige formål
Faste legatarer:				
Skuespillerfonden	200,00	0,00	0,00	0,00
HTS-I (tdl. Det Danske Handelskammer)	200,00	0,00	0,00	0,00
Philidelphia selskabet	200,00	0,00	0,00	0,00
Mæglerkorporationen	400,00	0,00	0,00	0,00
Sankt Lukas Stiftelsen	200,00	0,00	0,00	0,00
Sømandsforeningen af 1856	380,00	0,00	0,00	0,00
Maria Bojsen Fonden	290,00	0,00	0,00	0,00
Borgervennen af 1788	200,00	0,00	0,00	0,00
Selskabet Lynglimt	400,00	0,00	0,00	0,00
Louiseforeningen (fælleslegat)	200,00	0,00	0,00	0,00
Københavns Skipperforening	180,00	0,00	0,00	0,00
Christians sogns menighedspleje	100,00	0,00	0,00	0,00
Marthahjemmet	200,00	0,00	0,00	0,00
Dansk Forsorgsselskab	400,00	0,00	0,00	0,00
Københavns Understøttelsesforening	600,00	0,00	0,00	0,00
Frelsens Hærs landslejr	200,00	0,00	0,00	0,00
Sahva's Legatfond 2	600,00	0,00	0,00	0,00
Samvirkefonden	400,00	0,00	0,00	0,00
Præmieselskabet for plejemødre	2.200,00	0,00	0,00	0,00
Købmandsbo	200,00	0,00	0,00	0,00
Bombøbøssen	180,00	0,00	0,00	0,00
Boserup mindes Kbh. afdeling	200,00	0,00	0,00	0,00
Håndværk & Industri, fore. t. lærlinges	600,00	0,00	0,00	0,00
Ældrefonden	100,00	0,00	0,00	0,00
Blindes Støttefond	200,00	0,00	0,00	0,00
Køfoed Skoles Fond	200,00	0,00	0,00	0,00
Øvrige legater:				
Hiv Danmark	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Dignity	15.000,00	0,00	0,00	0,00
BVK Venner	3.500,00	0,00	0,00	0,00
Tilsagn:				
Omdrejningspunktet - Kontaktcentret Vesterbro	12.500,00	0,00	0,00	0,00
I alt	60.230,00	0,00	0,00	0,00

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2019	44.695,00	44.695,00	0,00	
2020	112.134,00	15.535,00	96.599,00	2025
I alt			96.599,00	

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	21,03
I alt	21,03

Note 8 Pantebrev

	Rente i år	Restgæld
Klædebo Kvarter, matrikel 94	45,12	1.128,00
I alt	45,12	1.128,00

Note 9 Bundne værdipapirer

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

	31-12-2021			31-12-2022			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	5.556	161,100	895.071,60	5.556	143,790	798.897,24	-96.174,00
	5.556		895.071,60	5.556		798.897,24	-96.174,00

	31-12-2021			31-12-2022			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest North American Stars KL 2	3.306	52,710	174.259,26	3.306	41,530	137.298,18	-36.961,44
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	5.923	151,970	900.118,31	5.923	123,760	733.030,48	-167.087,83
Nordea Invest Danmark KL 2	425	280,350	119.148,75	425	185,060	78.650,50	-40.498,25
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	845	125,530	106.072,85	845	83,670	70.701,15	-35.371,70
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	417	212,270	88.516,59	417	159,730	66.607,41	-21.909,18
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	1.650	144,200	237.930,00	1.650	115,140	189.981,00	-47.949,00
	12.566		1.626.045,76	12.566		1.276.268,72	-349.777,40

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2022				
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	41,907	3.306	41,530	137.298,18	-1.246,36
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	118,363	5.923	123,760	733.030,48	31.966,43
Nordea Invest Danmark KL 2	368,106	425	185,060	78.650,50	-77.794,55
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	124,934	845	83,670	70.701,15	-34.868,08
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	132,695	417	159,730	66.607,41	11.273,60
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	106,540	1.650	115,140	189.981,00	14.190,00
		12.566		1.276.268,72	-56.478,96

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	80.299
Kursavance/tab til beskatning	-96.174
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	-15.875
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	-15.875
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	-15.875
<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%)	2.409
Sum af fradrag	2.409
Bundfradrag	0
Uddelingsmæssigt fradrag	2.409

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	6.400	0	0
Anvendt i året	0	0	0
Tilgang i året	15.875	0	0
Saldo ultimo året	22.275	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-96.174
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-96.174