

**Københavns Kommunes legat for værdige,  
trængende personer**

**CVR-nr.: 11 70 73 00  
Årsrapport 2022**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 050

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2022 for  
Københavns Kommunes legat for værdige, trængende personer.

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 værdige, trængende personer

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 udvælgelse 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  
  
Karina Gaardestrup

## **Oplysninger om fonden**

### **Fonden**

Københavns Kommunes legat for værdige, trængende  
personer

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Rådhuspladsen 1

1550 København V

CVR-nr. 11707300

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

Karina Gaardestrup

## **Øvrige oplysninger**

### **Formål**

Fonden er en almenvelgørende fond, der uddeler til almenvelgørende 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>         |
|---|----------------------|---------------------|
| <b>Ordinære indtægter</b>                             |                      |                     |
| Rente af bankindestående                              | -6.482,67            | -6.083,91           |
| Kuponrenter af obligationer                           | 0,00                 | 43.496,20           |
| Handelsrenter ved køb og salg                         | 0,00                 | 2.994,59            |
| Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger | 0,00                 | 161.529,40          |
| Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger          | 2.507.106,00         | 1.139.664,70        |
| Kickback af formidlingsprovision                      | 33.015,15            | 2.422,96            |
| <b>Ordinære indtægter i alt</b>                       | <b>2.533.638,48</b>  | <b>1.344.023,94</b> |
| <b>Omkostninger</b>                                   |                      |                     |
| Note 3 Øvrige administrationsudgifter                 | -373.064,80          | -407.772,50         |
| Note 4 Honorar til Nordea                             | -213.301,06          | -112.553,11         |
| <b>Omkostninger i alt</b>                             | <b>-586.365,86</b>   | <b>-520.325,61</b>  |
| <b>Resultat før uddelinger/skat</b>                   | <b>1.947.272,62</b>  | <b>823.698,33</b>   |
| <b>Uddelinger</b>                                     |                      |                     |
| Note 5 Legatuddelinger almenvælgørende                | -1.685.410,00        | -889.290,00         |
| Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser          | 164.135,00           | 889.290,00          |
| <b>Uddeling i alt</b>                                 | <b>-1.521.275,00</b> | <b>0,00</b>         |
| <b>Resultat efter uddelinger</b>                      | <b>425.997,62</b>    | <b>823.698,33</b>   |
| Note 10 <b>Skat</b>                                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| Note 2 Skat - Renter og tillæg                        | 250,76               | 143,77              |
| <b>Resultat efter disponering</b>                     | <b>426.248,38</b>    | <b>823.842,10</b>   |
| <b>Overført fra sidste år</b>                         | <b>276.336,52</b>    | <b>-544.752,27</b>  |
| Kursreguleringer i frit depot                         | 0,00                 | -2.753,31           |
| <b>Overføres til næste år</b>                         | <b>702.584,90</b>    | <b>276.336,52</b>   |

## Aktiver

|        | <u>31.12.2022</u>                              | <u>31.12.2021</u>    |                      |
|--------|--|----------------------|----------------------|
|        | <b>Bundne aktiver</b>                          |                      |                      |
| Note 9 | Obligationsbaserede investeringsforeninger     | 17.769.568,20        | 19.908.738,00        |
| Note 9 | Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger | 30.353.997,17        | 38.703.468,40        |
|        | Kapitalkonto                                   | 34.927,72            | 5.620,75             |
| Note 7 | Mellemregning fri kapital                      | -52,11               | -3,20                |
|        | <b>Bundne aktiver i alt</b>                    | <b>48.158.440,98</b> | <b>58.617.823,95</b> |
|        | <b>Frie aktiver</b>                            |                      |                      |
|        | Afkastkonto                                    | 150.969,47           | 159.742,08           |
|        | Udlæg for det Nissenske Kapelgods              | 0,00                 | 30.000,00            |
| Note 7 | Mellemregning bunden kapital                   | 52,11                | 3,20                 |
| Note 1 | Tilgodehavende                                 | 551.563,32           | 250.726,24           |
|        | <b>Frie aktiver i alt</b>                      | <b>702.584,90</b>    | <b>440.471,52</b>    |
|        | <b>Aktiver i alt</b>                           | <b>48.861.025,88</b> | <b>59.058.295,47</b> |



## Passiver

|   | <u>31.12.2022</u>           | <u>31.12.2021</u>           |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Bunden egenkapital</b>                               |                             |                             |
| Bunden egenkapital primo                                | 58.617.823,95               | 53.356.955,97               |
| Kursreguleringer obligationer                           | 0,00                        | -230.299,00                 |
| Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.           | -2.139.170,00               | -805.106,00                 |
| Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor. | -8.349.471,03               | 6.298.732,98                |
| Note 8 Arv/Gave/Tilskud til bunden kapital              | 29.258,06                   | 0,00                        |
| Afskrevet pantebrev                                     | 0,00                        | -2.460,00                   |
| <b>Bunden egenkapital i alt</b>                         | <b><u>48.158.440,98</u></b> | <b><u>58.617.823,95</u></b> |
| <b>Fri Egenkapital</b>                                  |                             |                             |
| Fri egenkapital primo                                   | 276.336,52                  | -544.752,27                 |
| Kursreguleringer obligationer                           | 0,00                        | -2.753,31                   |
| Årets resultat efter disponering                        | 426.248,38                  | 823.842,10                  |
| <b>Fri egenkapital i alt</b>                            | <b><u>702.584,90</u></b>    | <b><u>276.336,52</u></b>    |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                | <b>48.861.025,88</b>        | <b>58.894.160,47</b>        |
| <b>Hensættelser</b>                                     | <b>0,00</b>                 | <b>164.135,00</b>           |
| <b>Passiver i alt</b>                                   | <b>48.861.025,88</b>        | <b>59.058.295,47</b>        |

|               |                                       |                    |
|---------------|---------------------------------------|--------------------|
| <b>Note 1</b> | <b>Tilgodehavende</b>                 |                    |
|               | Tilgodehavende udbytteskat            | 551.563,32         |
|               | <b>I alt</b>                          | <u>551.563,32</u>  |
| <br>          |                                       |                    |
| <b>Note 2</b> | <b>Skat - Renter og tillæg</b>        |                    |
|               | Tilgodehavende udbytteskat sidste år  | -250.726,24        |
|               | Refunderet udbytteskat                | 250.977,00         |
|               | <b>I alt</b>                          | <u>250,76</u>      |
| <br>          |                                       |                    |
| <b>Note 3</b> | <b>Øvrige administrationsudgifter</b> |                    |
|               | Administration, KBH Kommune           | -372.271,00        |
|               | Dan-ID                                | -70,05             |
|               | NordLei                               | -723,75            |
|               | <b>I alt</b>                          | <u>-373.064,80</u> |
| <br>          |                                       |                    |
| <b>Note 4</b> | <b>Honorar til Nordea</b>             |                    |
|               | Forvaltningshonorar                   | -500,00            |
|               | Regnskabshonorar                      | -20.000,00         |
|               | Revisionshonorar                      | -20.000,00         |
|               | Selvangivelseshonorar                 | -1.000,00          |
|               | Private Banking aftale                | -169.807,31        |
|               | Depotgebyrer                          | -90,00             |
|               | Øvrige                                | -1.903,75          |
|               | <b>I alt</b>                          | <u>-213.301,06</u> |

**Note 5 Legatuddelinger**

| Navn  | Almennyttige formål | Heraf skattefri jf. LL§7, 22 | Heraf interne uddelinger | Ej almentnyttige formål |
|---|---------------------|------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>Faste legater:</b>                                 |                     |                              |                          |                         |
| Philidelphia selskabet                                | 240,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Børneplejeforeningen                                  | 800,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| MFK og DPT's Legatfond                                | 800,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Josephine Schneiders Børnehjem                        | 500,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Trinitatis sogns menighedspleje                       | 200,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Vor Frelseres Sogns Menighedspleje                    | 100,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Sømandsforeningen af 1856                             | 150,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Mosaik Trossamfund                                    | 4.990,00            | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Københavns Skipperforening                            | 240,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Nationalforeningen                                    | 200,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| København og Nørrebros Asylselskab                    | 2.800,00            | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Dyrenes beskyttelse i Danmark                         | 400,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Præmieselskabet for plejemødre                        | 1.080,00            | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Danmission  | 200,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Sankt Elisabeth Søstre - Mariehjemmet                 | 200,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Sankt Pouls Sogns Menighedsforening                   | 280,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Bombøbøssen   | 2.850,00            | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Frelsens Hærs landslejr                               | 280,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Dansk Forsorgsselskab                                 | 400,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Børnernes Kontor                                      | 200,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Carolineskolen  | 5.600,00            | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Kris. fore. t. bistand. for børn og unge              | 1.680,00            | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Ældrefonden   | 200,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Københavns Understøttelsesforening                    | 1.440,00            | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Jomsborg Drengokoloni FDF                             | 250,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Bevica Fonden   | 2.680,00            | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Trangslegat 1   | 100,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Trangslegat 2   | 700,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Trangslegat 3   | 250,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Trangslegat 4   | 700,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Trangslegat 6   | 3.000,00            | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| <b>Øvrige legater:</b>                                |                     |                              |                          |                         |
| Folkepensionister 9x900 kr udbetalt januar 2022       | 8.100,00            | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Trængende personer 4x2.000 kr udbetalt maj 2022       | 8.000,00            | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Enlige forsørgere 182x1.600 kr udbetalt december 2022 | 291.200,00          | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| Folkepensionister 498x2700 kr udbetalt december 2022  | 1.344.600,00        | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                    |
| <b>I alt</b>  | <b>1.685.410,00</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>             |

**Note 6 Hensættelser**

| Hensat regnskabsår | Beløb      | Uddelt i år | Rest        |
|--------------------|------------|-------------|-------------|
| 2020               | 164.135,00 | 164.135,00  | 0,00        |
| <b>I alt</b>       |            |             | <b>0,00</b> |

**Note 7 Mellemregning**

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| Rente på kapitalkonto ultimo | 52,11        |
| <b>I alt</b>                 | <b>52,11</b> |

**Note 8 Arv/Gave/Tilskud til bunden kapital**

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| Ophør af rentenyderdepot | 29.258,06        |
| <b>I alt</b>             | <b>29.258,06</b> |

**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<br>Investeringsforeninger | Stk.           | Kurs    | Kursværdi            | Stk.           | Kurs    | Kursværdi            | Kursreg.             |
| Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2   | 123.580        | 161,100 | 19.908.738,00        | 123.580        | 143,790 | 17.769.568,20        | -2.139.170,00        |
|   | <b>123.580</b> |         | <b>19.908.738,00</b> | <b>123.580</b> |         | <b>17.769.568,20</b> | <b>-2.139.170,00</b> |

|   | 31-12-2021     |         |                      | 31-12-2022     |         |                      |                      |
|---|----------------|---------|----------------------|----------------|---------|----------------------|----------------------|
| Aktier og aktiebaserede<br>Investeringsforeninger | Stk.           | Kurs    | Kursværdi            | Stk.           | Kurs    | Kursværdi            | Kursreg.             |
| Nordea Invest Danmark KL 2                        | 10.862         | 280,350 | 3.045.161,70         | 10.862         | 185,060 | 2.010.121,72         | -1.035.039,78        |
| Nordea Invest Emerging Stars KL 2                 | 19.471         | 125,530 | 2.444.194,63         | 19.471         | 83,670  | 1.629.138,57         | -815.056,06          |
| Nordea Invest Nordic Stars KL 2                   | 38.043         | 144,200 | 5.485.800,60         | 38.043         | 115,140 | 4.380.271,02         | -1.105.529,58        |
| Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2             | 139.281        | 151,970 | 21.166.533,57        | 139.281        | 123,760 | 17.237.416,56        | -3.929.117,01        |
| Nordea Invest Klima og Miljø KL 2                 | 9.705          | 212,270 | 2.060.080,35         | 9.705          | 159,730 | 1.550.179,65         | -509.900,70          |
| Nordea Invest North American Stars KL 2           | 85.405         | 52,710  | 4.501.697,55         | 85.405         | 41,530  | 3.546.869,65         | -954.827,90          |
|   | <b>302.767</b> |         | <b>38.703.468,40</b> | <b>302.767</b> |         | <b>30.353.997,17</b> | <b>-8.349.471,03</b> |

**Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning**

|   | 31-12-2022 |                |         |                      |                      |
|---|------------|----------------|---------|----------------------|----------------------|
| Navn                                    | Ansk. Kurs | Stk.           | Kurs    | Kursværdi            | Urealiseret Kursreg. |
| Nordea Invest Danmark KL 2              | 220,839    | 10.862         | 185,060 | 2.010.121,72         | -388.631,50          |
| Nordea Invest Emerging Stars KL 2       | 126,359    | 19.471         | 83,670  | 1.629.138,57         | -831.197,52          |
| Nordea Invest Nordic Stars KL 2         | 109,000    | 38.043         | 115,140 | 4.380.271,02         | 233.584,02           |
| Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2   | 119,521    | 139.281        | 123,760 | 17.237.416,56        | 590.412,16           |
| Nordea Invest Klima og Miljø KL 2       | 134,261    | 9.705          | 159,730 | 1.550.179,65         | 247.176,65           |
| Nordea Invest North American Stars KL 2 | 42,253     | 85.405         | 41,530  | 3.546.869,65         | -61.747,81           |
|   |            | <b>302.767</b> |         | <b>30.353.997,17</b> | <b>-210.404,00</b>   |

**Note 10 Skatteberegning**

|   |                   |
|---|-------------------|
| Nettoindkomst   | 1.947.273         |
| Kursavance/tab til beskatning   | -2.139.170        |
| Anvendt underskud/kurstab tidligere år                                    | 0                 |
| <b>Reguleret Nettoindkomst</b>  | <b>-191.897</b>   |
| Bundfradrag max 25.000  | 0                 |
| <b>Nettoresultat</b>  | <b>-191.897</b>   |
| Muligt uddelingsmæssigt fradrag   | 0                 |
| Muligt fradrag nettokursgevinster   | -1.521.275        |
| <b>Skattepligtig indkomst</b>   | <b>-1.713.172</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                 | 1.521.275        |
| Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager | 0                |
| Hensat til senere uddeling                              | 0                |
| <b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>                   | <b>1.521.275</b> |
| Konsolideringsfradrag (4%)                              | 67.416           |
| <b>Sum af fradrag</b>                                   | <b>1.588.691</b> |
| Bundfradrag   | 0                |
| <b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>                         | <b>1.588.691</b> |

|                   | Underskud<br>SEL § 12 | Kurstab<br>FBL § 3, stk. 2 | Kurstab<br>ABL § 9, 19 & 43 |
|-------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Saldo primo året  | 214.460               | 0                          | 0                           |
| Anvendt i året    | 0                     | 0                          | 0                           |
| Tilgang i året    | 191.897               | 1.521.275                  | 0                           |
| Saldo ultimo året | 406.357               | 1.521.275                  | 0                           |

**Kursreguleringer bunden kapital**

|  |                   |
|--|-------------------|
| Kursreguleringer obligationer                    | 0                 |
| Kursreguleringer obl. investeringsfor.           | -2.139.170        |
| Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor. | 0                 |
| <b>Nettokursreguleringer</b>                     | <b>-2.139.170</b> |