



Notat

B-sag: Forslag til realisering af kursgevinster fra fond i 2025

Baggrund til indstilling vedr. vedrørende udlodning af kursgevinster fra Michael Herman Nielsens mindelegat afd. B

Administration af legatmidlerne

Den finansielle administration af midlerne sker i dag hos Nordea. Midlerne investeres i henhold til kommunens investeringsstrategi, der fastlægges hvert år af ØU. Behandling af ansøgninger foretages af Københavns Kommune.

Fondene skal årligt betale for både den finansielle administration og kommunens arbejde. Kommunen har ikke hjemmel til at varetage opgaven uden at få dækket sine omkostninger hertil.

Flere af fondene har vist sig svære at uddele, da formålet har været meget snævert eller forældet og grundkapitalen begrænset. Københavns Kommune har derfor over en årrække sammenlagt eller nedlagt en række fonde, og der er aktuelt fire fonde under nedlæggelse. Nedlæggelse af fonde skal godkendes af Civilstyrelsen og Kultur- og Fritidsudvalget.

Forvaltningen anbefaler, at kursgevinster i 2025 indgår i udlodningen fra Herman Nielsens mindelegat afdeling B.

Nedenstående tabel angiver et forslag til, hvordan en eventuel realisering af kursgevinster kan udmøntes.

15. maj 2025

Edoc sagsnummer
2025-0115978

F2 sagsnummer
2025 - 8481

Sagsbehandler
Nanna Bugge

Kunst og Historie

Stormgade 20
1555 København V

E-mail
nbugge@kk.dk

EAN-nummer
5798009780515

Tabel 1: Oversigt over forslag til uddeling af kursgevinster fra Michael Herman Nielsens mindelegat afd. B i 2025.

t. kr.	2025			
Fond	Udbytte efter omkostninger (a) t.kr	Forslag til udbetaling af kursgevinst (b) t.kr	Rest saldo på konto til udbetaling (c) t.kr.	Til uddeling (a+b+c) t.kr.
Michael Herman Nielsens mindelegat afd. B	973	352	275	1.600

Baggrund vedrørende udmøntning af kursgevinster

Fondenes afkast uddeles i henhold til formålene fastlagt i vedtægterne. Afkastet på en investering består af to dele: Kursen på værdipapirer (kursgevinster) og det løbende udbytte (årlig udbetaling af virksomhedens overskud).

Praksis for uddelingen fra fondene har indtil 2024 været, at kun de årlige udbytter fra investering af fondsmidlerne er blevet anvendt til uddeling. Fondslovgivningen har siden 1992 åbnet mulighed for, at fondsbestyrelsen kan realisere og uddele kursgevinster fra investeringerne.

Kultur- og Fritidsudvalget har som fondsbestyrelse mulighed for at beslutte at uddele aktiver svarende til det foregående regnskabsårs netto-kursgevinster.

KFU benyttede i 2024 for første gang denne mulighed, fordi udbytterne i 2023 var usædvanligt lave. Udbytterne for 2024 er generelt på et normalt niveau, så der lægges alene op til at inddrage kursgevinster på et legat i forbindelse med uddelingen i 2025.

Michael Herman Nielsens mindelegat afd. B

Michael Herman Nielsens mindelegat afd. B har ifølge fundatsen tre formål: sygdomsforskning, skandinaviske samarbejder samt til "trængende gamle husassistenter eller institutioner, som virker herfor".

Der er ikke længere mulighed for at uddele til "trængende gamle husassistenter eller institutioner, som virker herfor". Dels er hvervet som husassistenter ikke længere aktuelt, og dels blev Det Kvindelige velgørende selskab opløst den 28. oktober 2004. Dette formål kan derfor ikke længere opfyldes.

Der uddeles derfor udelukkende til de to øvrige formål; skandinavisk samarbejde og videnskabelig sygdomsforskning, særlig kræft-, tuberkulose- og gigtforskning. Ifølge fundatsen skal der uddeles ligeligt mellem formålene.

Eftersom Kultur- og Fritidsforvaltningen ikke har den nødvendige faglige indsigt til at kunne bedømme ansøgningerne til legatet, har Kultur- og Fritidsudvalget den 20. december 2018 besluttet, at Kultur- og Fri-

tidsforvaltningen kan indgå en aftale med Københavns Universitet, Det Sundhedsvidenskabelige Fakultet (herefter KU), om bedømmelse af ansøgninger til mindelegatet. KU fungerer således som bedømmelsesudvalg.

KU's vurdering af ansøgningerne forudsætter et substantielt beløb til uddeling, hvilket er baggrunden for at der i 2025 foreslås udbetalt 352 t. kr. af kursgevinsterne til supplering af udbytterne, så de to formål hver kan tilgodeses med ca. 800 t. kr. i 2025.