

**Grosserer Niels Brock og hustru Lene
Bredals Medgiftsudstyslegat**

**CVR-nr.: 11 72 05 36
Årsrapport 2021**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 200

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for
Grosserer Niels Brock og hustru Lene Bredals Medgiftsudstyslegat.

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 2021
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

Oplysninger om fonden

Fonden

Grosserer Niels Brock og hustru Lene Bredals
Medgiftsudstyslegat
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 11720536
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Bestyrelsen

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Pengeinstitut

Nordea Forvaltning
Postboks 850
0900 København C.

Regnskab

Nordea Forvaltning
Jesper Rasmussen

Øvrige oplysninger

Formål

Fonden er en blandet fond, der uddeler til almenvelgørende formål samt familie.

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

Fondens samlede aktiver er pr. 31/12-2021 under 1 million kroner, og dermed er fonden – i henhold til Fondlovens § 1, stk. 6 – ikke omfattet af fondsloven. Fondens er i stedet omfattet af Selskabsskattelovens generelle regler, og af denne lovs § 1, stk. 1 nr. 6 fremgår det, at fonde kun er skattepligtige af erhvervsmæssige indtægter/virksomhed. Da fonden ikke har erhvervsmæssige indtægter, betyder det at fonden er skattefri.

Resultatopgørelse

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	-184,39	3,67
Renteafkast fra investeringsforeninger	1.221,10	4.095,00
Aktieafkast investeringsforeninger	7.026,80	2.985,00
Ordinære indtægter i alt	8.063,51	7.083,67
Omkostninger		
Note 1 Øvrige administrationsudgifter	-717,50	-798,75
Note 2 Honorar til Nordea	-4.260,96	-4.116,47
Omkostninger i alt	-4.978,46	-4.915,22
Resultat før uddelinger/skat	3.085,05	2.168,45
Uddelinger		
Note 3 Legatuddelinger almennyttige	-75.000,00	-50.000,00
Uddeling i alt	-75.000,00	-50.000,00
Resultat efter uddelinger	-71.914,95	-47.831,55
Overført fra sidste år	221.713,14	269.544,69
Overføres til næste år	149.798,19	221.713,14

Aktiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	
	Bundne aktiver		
Note 4	Obligationsbaserede investeringsforeninger	123.885,90	187.328,00
Note 4	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	233.876,77	142.833,80
	Kapitalkonto	4.788,45	644,49
	Mellemregning fri kapital	0,00	-0,01
	Bundne aktiver i alt	362.551,12	330.806,28
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	149.798,19	221.713,13
	Mellemregning bunden kapital	0,00	0,01
	Frie aktiver i alt	149.798,19	221.713,14
	Aktiver i alt	512.349,31	552.519,42

Passiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	330.806,28	321.073,47
Note 4 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-6.248,00	-2.957,00
Note 4 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	37.992,84	12.689,81
Bunden egenkapital i alt	<u>362.551,12</u>	<u>330.806,28</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	221.713,14	269.544,69
Årets resultat efter disponering	-71.914,95	-47.831,55
Fri egenkapital i alt	<u>149.798,19</u>	<u>221.713,14</u>
Passiver i alt	512.349,31	552.519,42

Note 1 Øvrige administrationsudgifter

NordLei	-717,50
I alt	<u>-717,50</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Private Banking aftale	-416,46
Øvrige	-344,50
I alt	<u>-4.260,96</u>

Note 3 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Mohammed Nour Gram-Alsaksak	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Fida Veje Issa	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Eric Thyrgaard Hvidt Jensen	25.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>75.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 4 Bundne værdipapirer

	31-12-2020			31-12-2021			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	31-12-2020			31-12-2021			
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.015	166,700	169.200,50	0	0,000	0,00	-1.159,00
Nordea Invest Højrentelande	150	120,850	18.127,50	0	0,000	0,00	-783,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	0	0,000	0,00	769	161,100	123.885,90	-4.306,00
	1.165		187.328,00	769		123.885,90	-6.248,00
	31-12-2020			31-12-2021			
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Danmark	61	251,000	15.311,00	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	599	117,850	70.592,15	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Klima og Miljø	60	158,000	9.480,00	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Emerging Stars	119	148,700	17.695,30	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Nordic Stars	237	125,550	29.755,35	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest North American Stars KL 2	0	0,000	0,00	428	52,710	22.559,88	4.615,84
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	0	0,000	0,00	871	151,970	132.365,87	26.668,00
Nordea Invest Danmark KL 2	0	0,000	0,00	61	280,350	17.101,35	1.790,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	0	0,000	0,00	119	125,530	14.938,07	-2.757,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	0	0,000	0,00	60	212,270	12.736,20	3.256,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	0	0,000	0,00	237	144,200	34.175,40	4.420,00
	1.076		142.833,80	1.776		233.876,77	37.992,84