

Københavns Kommunes opfostrings- og uddannelseslegat

**CVR-nr.: 11 59 16 04
Årsrapport 2021**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 090

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for
Københavns Kommunes opfostrings- og uddannelseslegat.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik 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

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Københavns Kommunes opfostrings- og uddannelseslegat

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2021 til 31. december 2021 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.

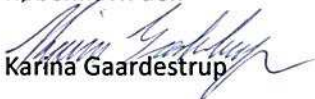
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af legatets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 til 31. december 2021 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

10-03-2022


Karina Gaardestrup

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns Kommunes opfostrings- og uddannelseslegat
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 11591604
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
Karina Gaardestrup

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

Fondens porteføljeaktier og obligationer beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	-289,04	2,03
Kuponrenter af obligationer	759,47	1.170,35
Handelsrenter ved køb og salg	83,42	-38,85
Renteafkast fra investeringsforeninger	4.421,30	14.634,00
Aktieafkast investeringsforeninger	29.817,90	12.668,70
Ordinære indtægter i alt	34.793,05	28.436,23
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-3.636,25	-798,75
Note 4 Honorar til Nordea	-8.745,47	-8.351,70
Omkostninger i alt	-12.381,72	-9.150,45
Resultat før uddelinger/skat	22.411,33	19.285,78
Uddelinger		
Note 5 Hensat til senere uddeling	-156.300,00	-71.629,00
Uddeling i alt	-156.300,00	-71.629,00
Resultat efter uddelinger	-133.888,67	-52.343,22
Note 7 Skat	0,00	0,00
Note 2 Modtaget rente fra Skat	3,07	4,47
Resultat efter disponering	-133.885,60	-52.338,75
Overført fra sidste år	53.954,66	106.293,41
Overføres til næste år	-79.930,94	53.954,66

Aktiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bundne aktiver		
Obligationer	0,00	154.676,98
Note 6 Obligationsbaserede investeringsforeninger	547.901,10	643.444,75
Note 6 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	988.684,36	607.293,85
Kapitalkonto	6.726,09	4.007,38
Mellemregning fri kapital	0,00	-0,11
Bundne aktiver i alt	<u>1.543.311,55</u>	<u>1.409.422,85</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	179.467,13	159.850,62
Mellemregning bunden kapital	0,00	0,11
Note 1 Tilgodehavende	6.559,93	3.761,93
Frie aktiver i alt	<u>186.027,06</u>	<u>163.612,66</u>
Aktiver i alt	<u>1.729.338,61</u>	<u>1.573.035,51</u>

Passiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.409.422,85	1.357.079,20
Note 6 Kursreguleringer obligationer	-5.273,00	2.195,00
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-21.785,00	-6.555,00
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	160.946,70	56.703,65
Bunden egenkapital i alt	1.543.311,55	1.409.422,85
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	53.954,66	106.293,41
Årets resultat efter disponering	-133.885,60	-52.338,75
Fri egenkapital i alt	-79.930,94	53.954,66
Egenkapital i alt	1.463.380,61	1.463.377,51
Note 5 Hensættelser	265.958,00	109.658,00
Passiver i alt	1.729.338,61	1.573.035,51

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	6.559,93
I alt	<u>6.559,93</u>

Note 2 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-3.761,93
Refunderet udbytteskat	3.765,00
I alt	<u>3,07</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

NordLei	-717,50
Administration, KBH Kommune	-2.918,75
I alt	<u>-3.636,25</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.780,47
Depotgebyrer	-125,00
Øvrige	-340,00
I alt	<u>-8.745,47</u>

Note 5 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2019	38.029,00	0,00	38.029,00	2024
2020	71.629,00	0,00	71.629,00	2025
Indeværende år	156.300,00		156.300,00	2026
I alt			<u>265.958,00</u>	

Note 6 Bundne værdipapirer

	31-12-2020			31-12-2021			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
1% Nordea Kredit SDRO 2050	153.662,81	100,660	154.676,98	0,00	0,000	0,00	-5.273,00
	153.662,81		154.676,98	0,00		0,00	-5.273,00

	31-12-2020			31-12-2021			
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.401	166,700	566.946,70	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Højrentelände	633	120,850	76.498,05	0	0,000	0,00	-2.739,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	0	0,000	0,00	3.401	161,100	547.901,10	-19.046,00
	4.034		643.444,75	3.401		547.901,10	-21.785,00

	31-12-2020			31-12-2021			
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Danmark	258	251,000	64.758,00	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Nordic Stars	996	125,550	125.047,80	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Emerging Stars	508	148,700	75.539,60	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Klima og Miljø	257	158,000	40.606,00	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	2.557	117,850	301.342,45	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest North American Stars KL 2	0	0,000	0,00	1.912	52,710	100.781,52	20.501,70
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	0	0,000	0,00	3.643	151,970	553.626,71	112.121,00
Nordea Invest Danmark KL 2	0	0,000	0,00	258	280,350	72.330,30	7.572,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	0	0,000	0,00	508	125,530	63.769,24	-11.770,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	0	0,000	0,00	257	212,270	54.553,39	13.947,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	0	0,000	0,00	996	144,200	143.623,20	18.575,00
	4.576		607.293,85	7.574		988.684,36	160.946,70

Note 7 Skatteberegning

Nettoindkomst	22.411
Kursavance/tab til beskatning	133.889
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	156.300
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	131.300
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-131.300
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0
<i>- 22% Skat af skattepligtig indkomst</i>	<i>0,00</i>

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	156.300
Sum af uddelinger/hensættelser	156.300
Konsolideringsfradrag (4%)	0
Sum af fradrag	156.300
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	131.300

	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	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-5.273
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-21.785
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	160.947
Nettokursreguleringer	133.889
Nettokursgevinster til frigivelse	133.889

I henhold til fondslovens § 9, stk. 3 kan nettokursgevinster frigives, idet de dog skal anvendes til formål, der er fastlagt i vedtægten, jf. fondslovens § 29, stk. 1. Frigivelsen skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, og beslutningen skal noteres i et bestyrelsesreferat.