

**Københavns Kommunes Fælleslegat for
beboerne i Plejecentret Sølund (tidligere
Nørre Hospital)**

**CVR-nr.: 11 58 43 81
Årsrapport 2021**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 680

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for
Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Plejecentret Sølund (tidligere Nørre Hospital).

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

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Plejecentret Sølund (tidligere Nørre Hospital)

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

23-03-2022

Karina Gaardestrup



Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne
i Plejecentret Sølund (tidligere Nørre Hospital)
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 11584381
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	-1.303,35	8,99
Kuponrenter af obligationer	3.088,66	5.701,34
Handelsrenter ved køb og salg	77,17	27,36
Renteafkast fra investeringsforeninger	6.189,40	21.491,00
Aktieafkast investeringsforeninger	43.703,50	18.671,20
Ordinære indtægter i alt	51.755,38	45.899,89
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-7.776,25	-798,75
Note 4 Honorar til Nordea	-11.080,70	-10.480,23
Omkostninger i alt	-18.856,95	-11.278,98
Resultat før uddelinger/skat	32.898,43	34.620,91
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almennyttige	-259.000,00	-67.800,00
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	259.000,00	67.800,00
Note 6 Hensat til senere uddeling	-223.887,00	-94.964,00
		0,00
Uddeling i alt	-223.887,00	-94.964,00
Resultat efter uddelinger	-190.988,57	-60.343,09
Note 9 Skat	0,00	0,00
Note 2 Modtaget rente fra Skat	5,44	7,70
Skyldig skat af ikke anvendt hensættelse	0,00	10.558,00
Resultat efter disponering	-190.983,13	-49.777,39
Overført fra sidste år	35.121,78	90.289,25
Note 8 Kursreguleringer i frit depot	-802,92	-5.390,08
Overføres til næste år	-156.664,27	35.121,78

Aktiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bundne aktiver		
Obligationer	0,00	212.967,77
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	780.046,20	943.494,15
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.486.472,40	892.547,70
Kapitalkonto	1.287,84	16.648,68
Mellemregning fri kapital	0,00	-3,92
Bundne aktiver i alt	<u>2.267.806,44</u>	<u>2.065.654,38</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	184.366,74	386.675,51
Konto hos administrator	68.129,91	68.129,91
Mellemregning bunden kapital	0,00	3,92
Note 1 Tilgodehavende	9.614,77	5.547,56
Note 8 Obligationer	44.649,31	73.302,88
Frie aktiver i alt	<u>306.760,73</u>	<u>533.659,78</u>
Aktiver i alt	<u>2.574.567,17</u>	<u>2.599.314,16</u>

Passiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	2.065.654,38	1.997.209,53
Note 7 Kursreguleringer obligationer	-9.547,00	-333,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-31.064,00	-12.253,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	242.763,06	81.030,85
Bunden egenkapital i alt	<u>2.267.806,44</u>	<u>2.065.654,38</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	35.121,78	90.289,25
Note 8 Kursreguleringer obligationer	-802,92	-5.390,08
Årets resultat efter disponering	-190.983,13	-49.777,39
Fri egenkapital i alt	<u>-156.664,27</u>	<u>35.121,78</u>
Egenkapital i alt	2.111.142,17	2.100.776,16
Note 6 Hensættelser	463.425,00	498.538,00
Passiver i alt	2.574.567,17	2.599.314,16

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	9.614,77
I alt	<u>9.614,77</u>

Note 2 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-5.547,56
Refunderet udbytteskat	5.553,00
I alt	<u>5,44</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Nordlei	-717,50
Administration, KBH Kommune	-7.058,75
I alt	<u>-7.776,25</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-4.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-2.689,45
Depotgebyrer	-500,00
Øvrige	-391,25
I alt	<u>-11.080,70</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Plejecentret Sølund	259.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>259.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2016	239.447,00	239.447,00	0,00	
2017	79.069,00	19.553,00	59.516,00	2022
2019	85.058,00	0,00	85.058,00	2024
2020	94.964,00	0,00	94.964,00	2025
Indeværende år	223.887,00		223.887,00	2026
I alt			<u>463.425,00</u>	

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2020			31-12-2021			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
1% Nordea Kredit SDRO 2050	211.571,40	100,660	212.967,77	0,00	0,000	0,00	-9.547,00
	211.571,40		212.967,77	0,00		0,00	-9.547,00
	31-12-2020			31-12-2021			
Obligationsbaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	4.982	166,700	830.499,40	0	0,000	0,00	-3.047,00
Nordea Invest Højrentelange	935	120,850	112.994,75	0	0,000	0,00	-3.962,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	0	0,000	0,00	4.842	161,100	780.046,20	-24.055,00
	5.917		943.494,15	4.842		780.046,20	-31.064,00
	31-12-2020			31-12-2021			
Aktier og aktiebaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Danmark	358	251,000	89.858,00	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Nordic Stars	1.478	125,550	185.562,90	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Klima og Miljø	379	158,000	59.882,00	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	3.772	117,850	444.530,20	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Emerging Stars	758	148,700	112.714,60	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest North American Stars KL 2	0	0,000	0,00	3.116	52,710	164.244,36	33.725,06
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	0	0,000	0,00	5.366	151,970	815.471,02	165.214,00
Nordea Invest Danmark KL 2	0	0,000	0,00	421	280,350	118.027,35	13.254,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	0	0,000	0,00	758	125,530	95.151,74	-17.563,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	0	0,000	0,00	379	212,270	80.450,33	20.568,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	0	0,000	0,00	1.478	144,200	213.127,60	27.565,00
	6.745		892.547,70	11.518		1.486.472,40	242.763,06

Note 8 Frie værdipapirer

	31-12-2020			31-12-2021			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	45.237,41	107,100	48.449,27	27.689,40	109,230	30.245,13	-655,92
2,5% Realkredit Danmark 27S.S.OA 2047	23.806,14	104,400	24.853,61	13.503,50	106,670	14.404,18	-147,00
	69.043,55		73.302,88	41.192,90		44.649,31	-802,92

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede Investeringsforeninger							
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger							
	0		0,00	0		0,00	0,00

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	32.898
Kursavance/tab til beskatning	201.349
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	234.247
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	209.247
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-209.247
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0
- 22% Skat af skattepligtig indkomst	0,00

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	223.887
Sum af uddelinger/hensættelser	223.887
Konsolideringsfradrag (4%)	10.360
Sum af fradrag	234.247
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	209.247

	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	-9.547
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-31.064
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	242.762
Nettokursreguleringer	202.151
Nettokursgevinster til frigivelse	202.151

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 beslattes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, og beslutningen skal noteres i et bestyrelsesreferat.