

# **Det Nissenske Kapelgods**

**CVR-nr.: 53 33 74 14**  
**Årsrapport 2021**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 410

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for  
Det Nissenske Kapelgods.

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 Det Nissenske Kapelgods

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

08-03-2022

  
Karina Gaardestrup

## **Oplysninger om fonden**

### **Fonden**

Det Nissenske Kapelgods  
Kultur- og Fritidsforvaltningen  
Rådhuspladsen 1  
1550 København V  
CVR-nr. 53337414  
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 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**

Fonden har negativ skattepligtig indkomst og lever op til udelingskravet. Fondens porteføljeaktier beskattes fortsat efter realisationsprincippet.

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

## Resultatopgørelse

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Ordinære indtægter</b>		
Rente af bankindestående	-75,19	11,28
Kuponrenter af obligationer	3.362,95	6.193,72
Handelsrenter ved køb og salg	165,85	63,13
Renteafkast fra investeringsforeninger	12.928,20	45.271,00
Aktieafkast investeringsforeninger	91.590,80	38.910,60
<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>107.972,61</b>	<b>90.449,73</b>
<b>Omkostninger</b>		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-22.643,75	-798,75
Note 4 Honorar til Nordea	-17.716,49	-15.862,89
Skyldige beløb indeværende år	0,00	-2.227,00
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-40.360,24</b>	<b>-18.888,64</b>
<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>67.612,37</b>	<b>71.561,09</b>
<b>Uddelinger</b>		
Note 5 Legatuddelinger almennyttige	-67.600,00	-104.000,00
Legatuddelinger ej almennyttige	0,00	-20.000,00
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	69.600,00	104.000,00
Hensat til senere uddeling	0,00	-261.468,00
Note 5 Tilsagn almennyttige	-2.000,00	0,00
<b>Uddeling i alt</b>	<b>0,00</b>	<b>-281.468,00</b>
<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>67.612,37</b>	<b>-209.906,91</b>
Note 9 <b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Note 2 Modtaget rente fra Skat	11,16	10,08
<b>Resultat efter disponering</b>	<b>67.623,53</b>	<b>-209.896,83</b>
<b>Overført fra sidste år</b>	<b>-555.810,13</b>	<b>-345.913,30</b>
<b>Overføres til næste år</b>	<b>-488.186,60</b>	<b>-555.810,13</b>

## Aktiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Obligationer	0,00	464.763,87
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.621.793,70	1.986.028,15
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	3.141.245,33	1.866.196,40
Kapitalkonto	441,49	20.722,21
Mellemregning fri kapital	0,00	-9,81
<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b><u>4.763.480,52</u></b>	<b><u>4.337.700,82</u></b>
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	71.856,42	52.598,22
Note 7 Translegatets udlæg for legater	-30.000,00	0,00
Mellemregning bunden kapital	0,00	9,81
Note 1 Tilgodehavende	20.149,98	11.601,84
<b>Frie aktiver i alt</b>	<b><u>62.006,40</u></b>	<b><u>64.209,87</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.825.486,92</u></b>	<b><u>4.401.910,69</u></b>



## Passiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	4.337.700,82	4.199.228,92
Note 8 Kursreguleringer obligationer	-20.686,00	-2.057,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-64.825,00	-26.557,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	511.290,70	167.085,90
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>4.763.480,52</u></b>	<b><u>4.337.700,82</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	-555.810,13	-345.913,30
Årets resultat efter disponering	67.623,53	-209.896,83
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>-488.186,60</u></b>	<b><u>-555.810,13</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.275.293,92</b>	<b>3.781.890,69</b>
Note 6 <b>Hensættelser</b>	<b>548.193,00</b>	<b>617.793,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Skyldige beløb	0,00	2.227,00
Note 5 Tilsagn	2.000,00	0,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b><u>2.000,00</u></b>	<b><u>2.227,00</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.825.486,92</b>	<b>4.401.910,69</b>

<b>Note 1</b>	<b>Tilgodehavende</b>	
	Tilgodehavende udbytteskat (22%)	20.149,98
	<b>I alt</b>	<u>20.149,98</u>
<b>Note 2</b>	<b>Modtaget rente fra Skat</b>	
	Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-11.601,84
	Refunderet udbytteskat	11.613,00
	<b>I alt</b>	<u>11,16</u>
<b>Note 3</b>	<b>Øvrige administrationsudgifter</b>	
	NordLei	-717,50
	Administration, KBH Kommune	-21.926,25
	<b>I alt</b>	<u>-22.643,75</u>
<b>Note 4</b>	<b>Honorar til Nordea</b>	
	Forvaltningshonorar	-500,00
	Regnskabshonorar	-7.000,00
	Revisionshonorar	-2.500,00
	Selvangivelseshonorar	-1.000,00
	Private Banking aftale	-5.483,74
	Depotgebyrer	-250,00
	Øvrige	-982,75
	<b>I alt</b>	<u>-17.716,49</u>

**Note 5 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
12 legater af 2.800 kr.	33.600,00	33.600,00	0,00	0,00
17 legater af 2.000 kr.	34.000,00	34.000,00	0,00	0,00
<b>Tilsagn</b>				
1 legat af 2.000 kr.	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<u>69.600,00</u>	<u>69.600,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**Note 6 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2017	77.567,00	69.600,00	7.967,00	2022
2018	189.204,00	0,00	189.204,00	2023
2019	89.554,00	0,00	89.554,00	2024
2020	261.468,00	0,00	261.468,00	2025
<b>I alt</b>			<u>548.193,00</u>	

**Note 7 Translegatets udlæg for legater**

22/12-2021 bevilgedes 18 legater af 2.000 kr til trængende enlige forsørgere

2 legater blev udbetalt i december 2021

1 legat blev bogført som tilsagn (udbetales marts 2022)

15 legater udbetaltes ved en fejl fra Translegatet (depotnr 8886 451 050)

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2020			31-12-2021			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationer</b>							
1% Nordea Kredit SDRO 2050	461.716,54	100,660	464.763,87	0,00	0,000	0,00	-20.686,00
	<b>461.716,54</b>		<b>464.763,87</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-20.686,00</b>

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationsbaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	10.482	166,700	1.747.349,40	0	0,000	0,00	-7.268,00
Nordea Invest Højrentelange	1.975	120,850	238.678,75	0	0,000	0,00	-8.229,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	0	0,000	0,00	10.067	161,100	1.621.793,70	-49.328,00
	<b>12.457</b>		<b>1.986.028,15</b>	<b>10.067</b>		<b>1.621.793,70</b>	<b>-64.825,00</b>

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Aktier og aktiebaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest Danmark	787	251,000	197.537,00	0	0,000	0,00	-13.336,00
Nordea Invest Emerging Stars	1.571	148,700	233.607,70	0	0,000	0,00	-34.397,00
Nordea Invest Klima og Miljø	785	158,000	124.030,00	0	0,000	0,00	-19.089,00
Nordea Invest Nordic Stars	3.038	125,550	381.420,90	0	0,000	0,00	-53.681,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	7.888	117,850	929.600,80	0	0,000	0,00	-20.440,00
Nordea Invest North American Stars KL 2	0	0,000	0,00	7.356	52,710	387.734,76	75.869,78
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	0	0,000	0,00	11.237	151,970	1.707.686,89	366.292,49
Nordea Invest Danmark KL 2	0	0,000	0,00	870	280,350	243.904,50	40.043,49
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	0	0,000	0,00	1.571	125,530	197.207,63	-2.003,02
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	0	0,000	0,00	785	212,270	166.631,95	61.690,80
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	0	0,000	0,00	3.038	144,200	438.079,60	110.340,16
	<b>14.069</b>		<b>1.866.196,40</b>	<b>24.857</b>		<b>3.141.245,33</b>	<b>511.290,70</b>

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2021				Urealiseret Kursreg.
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	
Nordea Invest North American Stars KL 2	42,396	7.356	52,710	387.734,76	75.869,78
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	119,373	11.237	151,970	1.707.686,89	366.292,49
Nordea Invest Danmark KL 2	234,323	870	280,350	243.904,50	40.043,49
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	126,805	1.571	125,530	197.207,63	-2.003,03
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	133,683	785	212,270	166.631,95	61.690,80
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	107,880	3.038	144,200	438.079,60	110.340,16
	<b>24.857</b>			<b>3.141.245,33</b>	<b>652.233,69</b>

**Note 9 Skatteberegning**

Nettoindkomst	67.612
Kursavance/tab til beskatning	-85.511
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>-17.899</b>
Bundfradrag max 25.000	0
<b>Nettoresultat</b>	<b>-17.899</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>-17.899</b>
- 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	0
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>0</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	2.784
<b>Sum af fradrag</b>	<b>2.784</b>
Bundfradrag	0
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>2.784</b>

	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	17.899	0	0
Saldo ultimo året	17.899	0	0

**Kursreguleringer bunden kapital**

Kursreguleringer obligationer	-20.686
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-64.825
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>-85.511</b>