

**Salomon Soldin og hustru Hanne Soldins
legat til fordel for private københavnske
stiftelser**

**CVR-nr.: 11 64 02 81
Årsrapport 2021**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 530

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for
Salomon Soldin og hustru Hanne Soldins legat til fordel for private københavnske stiftelser.

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 Salomon Soldin og hustru Hanne Soldins legat til fordel for private københavnske stiftelser

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

Salomon Soldin og hustru Hanne Soldins legat
til fordel for private københavnske stiftelser

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Rådhuspladsen 1

1550 København V

CVR-nr. 11640281

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 almenvelgørende fond, der uddeler til almenvelgørende 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	-352,58	11,22
Kuponrenter af obligationer	3.100,52	5.735,63
Handelsrenter ved køb og salg	155,22	77,50
Renteafkast fra investeringsforeninger	12.308,00	43.089,00
Aktieafkast investeringsforeninger	87.588,80	37.196,10
Ordinære indtægter i alt	102.799,96	86.109,45
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-21.110,00	-798,75
Note 4 Honorar til Nordea	-17.223,76	-15.566,50
Skyldige beløb indeværende år	0,00	-1.656,00
Omkostninger i alt	-38.333,76	-18.021,25
Resultat før uddelinger/skat	64.466,20	68.088,20
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almenvælgørende	-164.700,00	-90.000,00
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	60.035,00	0,00
Note 6 Hensat til senere uddeling	-364.368,00	-60.035,00
Uddeling i alt	-469.033,00	-150.035,00
Resultat efter uddelinger	-404.566,80	-81.946,80
Note 8 Skat	0,00	0,00
Note 2 Modtaget rente fra Skat	11,36	10,51
Resultat efter disponering	-404.555,44	-81.936,29
Overført fra sidste år	79.465,71	161.402,00
Overføres til næste år	-325.089,73	79.465,71

Aktiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	
	Bundne aktiver		
Note 7	Obligationer	0,00	430.996,84
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.529.966,70	1.891.593,35
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	3.014.462,80	1.781.593,35
	Kapitalkonto	2.255,95	31.352,00
	Mellemregning fri kapital	0,00	-9,05
	Bundne aktiver i alt	4.546.685,45	4.135.526,49
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	20.008,73	130.077,02
	Mellemregning bunden kapital	0,00	9,05
Note 1	Tilgodehavende	19.269,54	11.070,64
	Frie aktiver i alt	39.278,27	141.156,71
	Aktiver i alt	4.585.963,72	4.276.683,20

Passiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	4.135.526,49	3.999.897,87
Note 7 Kursreguleringer obligationer	-19.005,00	-1.036,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-62.018,00	-25.434,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	492.181,96	162.098,62
Bunden egenkapital i alt	4.546.685,45	4.135.526,49
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	79.465,71	161.402,00
Årets resultat efter disponering	-404.555,44	-81.936,29
Fri egenkapital i alt	-325.089,73	79.465,71
Egenkapital i alt	4.221.595,72	4.214.992,20
Note 6 Hensættelser	364.368,00	60.035,00
Gæld m.v.		
Skyldige beløb	0,00	1.656,00
Gæld i alt m.v.	0,00	1.656,00
Passiver i alt	4.585.963,72	4.276.683,20

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	19.269,54
I alt	<u>19.269,54</u>

Note 2 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-11.070,64
Refunderet udbytteskat	11.082,00
I alt	<u>11,36</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

NordLei	-717,50
Administration, KBH Kommune	-20.392,50
I alt	<u>-21.110,00</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-7.000,00
Revisionshonorar	-2.500,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-5.222,01
Depotgebyrer	-250,00
Øvrige	-751,75
I alt	<u>-17.223,76</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
183 Københavnske Folkepensionister af 900kr.	164.700,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>164.700,00</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
2020	60.035,00	60.035,00	0,00	
Indeværende år	364.368,00		364.368,00	2026
I alt			<u>364.368,00</u>	

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2020			31-12-2021			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
1% Nordea Kredit SDRO 2050	428.170,91	100,660	430.996,84	0,00	0,000	0,00	-19.005,00
	428.170,91		430.996,84	0,00		0,00	-19.005,00

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	9.988	166,700	1.664.999,60	0	0,000	0,00	-7.039,00
Nordea Invest Højrentelande	1.875	120,850	226.593,75	0	0,000	0,00	-8.187,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	0	0,000	0,00	9.497	161,100	1.529.966,70	-46.792,00
	11.863		1.891.593,35	9.497		1.529.966,70	-62.018,00

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Danmark	761	251,000	191.011,00	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Klima og Miljø	750	158,000	118.500,00	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Nordic Stars	2.937	125,550	368.740,35	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Emerging Stars	1.487	148,700	221.116,90	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	7.486	117,850	882.225,10	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest North American Stars KL 2	0	0,000	0,00	7.306	52,710	385.099,26	76.928,96
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	0	0,000	0,00	10.684	151,970	1.623.647,48	328.351,00
Nordea Invest Danmark KL 2	0	0,000	0,00	843	280,350	236.335,05	25.878,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	0	0,000	0,00	1.487	125,530	186.663,11	-34.454,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	0	0,000	0,00	750	212,270	159.202,50	40.703,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	0	0,000	0,00	2.937	144,200	423.515,40	54.775,00
	13.421		1.781.593,35	24.007		3.014.462,80	492.181,96

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	64.466
Kursavance/tab til beskatning	411.155
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	475.621
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	450.621
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-450.621
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0
<i>- 22% Skat af skattepligtig indkomst</i>	<i>0,00</i>

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	104.665
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	364.368
Sum af uddelinger/hensættelser	469.033
Konsolideringsfradrag (4%)	6.588
Sum af fradrag	475.621
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	450.621

	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	-19.005
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-62.018
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	492.178
Nettokursreguleringer	411.155
Nettokursgevinster til frigivelse	411.155

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.