

Fonden "Bystævneparkens Venner"

CVR-nr.: 11 61 48 41
Årsrapport 2021

Forvaltningsdepot nr.: 8886 442 950

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for Fonden "Bystævneparkens Venner".

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 Fonden "Bystævneparkens Venner"

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.

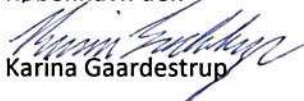
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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

14-03-2022


Karina Gaardestrup

Oplysninger om fonden

Fonden

Fonden "Bystævneparkens Venner"
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 11614841
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 obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet. Fonden betaler i indkomståret skat af en ubenyttet hensættelse fra 2016, og overgår herefter til også at følge lagerbeskatningsprincippet på fondens porteføljeaktier.

Resultatopgørelse

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	-766,94	3,49
Kuponrenter af obligationer	729,54	1.124,23
Handelsrenter ved køb og salg	80,14	-33,18
Renteafkast fra investeringsforeninger	4.433,00	14.724,00
Aktieafkast investeringsforeninger	30.287,80	12.852,00
Ordinære indtægter i alt	34.763,54	28.670,54
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-3.476,25	-798,75
Note 4 Honorar til Nordea	-8.753,04	-8.614,91
Omkostninger i alt	-12.229,29	-9.413,66
Resultat før uddelinger/skat	22.534,25	19.256,88
Uddelinger		
Note 6 Ikke anvendte hensættelser fra tidligere år	62.566,00	70.000,00
Note 6 Hensat til senere uddeling	-165.723,00	-68.593,00
Tilsagn almenyttige	0,00	-70.000,00
Uddeling i alt	-103.157,00	-68.593,00
Resultat efter uddelinger	-80.622,75	-49.336,12
Note 8 Skat	0,00	0,00
Note 2 Modtaget rente fra Skat	3,88	4,71
Note 5 Skyldig Skat af ikke anvendt hensættelse	-28.780,00	0,00
Resultat efter disponering	-109.398,87	-49.331,41
Overført fra sidste år	-57.167,05	-7.835,64
Overføres til næste år	-166.565,92	-57.167,05

Aktiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bundne aktiver		
Obligationer	0,00	148.582,16
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	549.351,00	646.032,70
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	996.506,84	614.867,00
Kapitalkonto	5.892,41	6.872,37
Mellemregning fri kapital	0,00	-0,11
Bundne aktiver i alt	<u>1.551.750,25</u>	<u>1.416.354,12</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	286.630,76	266.939,72
Mellemregning bunden kapital	0,00	0,11
Note 1 Tilgodehavende	6.663,32	3.816,12
Frie aktiver i alt	<u>293.294,08</u>	<u>270.755,95</u>
Aktiver i alt	1.845.044,33	1.687.110,07

Passiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.416.354,12	1.366.069,45
Note 7 Kursreguleringer obligationer	-5.108,00	1.957,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-21.871,00	-8.306,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	162.375,13	56.633,67
Bunden egenkapital i alt	<u>1.551.750,25</u>	<u>1.416.354,12</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-57.167,05	-7.835,64
Årets resultat efter disponering	-109.398,87	-49.331,41
Fri egenkapital i alt	<u>-166.565,92</u>	<u>-57.167,05</u>
Egenkapital i alt	1.385.184,33	1.359.187,07
Note 6 Hensættelser	361.080,00	257.923,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	98.780,00	0,00
Tilsagn	0,00	70.000,00
Gæld i alt m.v.	<u>98.780,00</u>	<u>70.000,00</u>
Passiver i alt	1.845.044,33	1.687.110,07

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	6.663,32
I alt	<u>6.663,32</u>

Note 2 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-3.816,12
Refunderet udbytteskat	3.820,00
I alt	<u>3,88</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

NordLei	-717,50
Administration, KBH. Kommune	-2.758,75
I alt	<u>-3.476,25</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.788,04
Depotgebyrer	-125,00
Øvrige	-340,00
I alt	<u>-8.753,04</u>

Note 5 Skyldige beløb

Tilsagn Bystævneparken 2020	-70.000,00
Skyldig skat af ikke anvendt hensættelse	-28.780,00
I alt	<u>-98.780,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Efterbeskattet	Rest	Uddeles senest
2016	62.566,00	62.566,00	0,00	
2017	44.134,00	0,00	44.134,00	2022
2018	44.782,00	0,00	44.782,00	2023
2019	37.848,00	0,00	37.848,00	2024
2020	68.593,00	0,00	68.593,00	2025
Indeværende år	165.723,00		165.723,00	2026
I alt			<u>361.080,00</u>	

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2020			31-12-2021			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
1% Nordea Kredit SDRO 2050	147.607,95	100,660	148.582,16	0,00	0,000	0,00	-5.108,00
	147.607,95		148.582,16	0,00		0,00	-5.108,00
	31-12-2020			31-12-2021			
Obligationsbaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.410	166,700	568.447,00	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Højrentelande	642	120,850	77.585,70	0	0,000	0,00	-2.775,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	0	0,000	0,00	3.410	161,100	549.351,00	-19.096,00
	4.052		646.032,70	3.410		549.351,00	-21.871,00
	31-12-2020			31-12-2021			
Aktier og aktiebaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Danmark	262	251,000	65.762,00	0	0,000	0,00	35.797,13
Nordea Invest Emerging Stars	516	148,700	76.729,20	0	0,000	0,00	-11.712,00
Nordea Invest Nordic Stars	1.016	125,550	127.558,80	0	0,000	0,00	-18.973,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	2.580	117,850	304.053,00	0	0,000	0,00	-6.424,00
Nordea Invest Klima og Miljø	258	158,000	40.764,00	0	0,000	0,00	-6.481,00
Nordea Invest North American Stars KL 2	0	0,000	0,00	2.019	52,710	106.421,49	21.771,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	0	0,000	0,00	3.623	151,970	550.587,31	118.345,00
Nordea Invest Danmark KL 2	0	0,000	0,00	262	280,350	73.451,70	-28.108,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	0	0,000	0,00	516	125,530	64.773,48	-244,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	0	0,000	0,00	258	212,270	54.765,66	20.483,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	0	0,000	0,00	1.016	144,200	146.507,20	37.921,00
	4.632		614.867,00	7.694		996.506,84	162.375,13

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	22.534
Kursavance/tab til beskatning	143.189
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	165.723
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	140.723
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-140.723
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	165.723
Sum af uddelinger/hensættelser	165.723
Konsolideringsfradrag (4%)	0
Sum af fradrag	165.723
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	140.723

	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	-5.108
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-21.871
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	170.168
Nettokursreguleringer	143.189
Nettokursgevinster til frigivelse	143.189

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.