

Sankt Annæ Pige Kors Legatfond

CVR-nr.: 13 42 93 40
Årsrapport 2021

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 900

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for Sankt Annæ Pige Kors Legatfond.

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 Sankt Annæ Pige Kors Legatfond

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

09-03-2022


Karina Gaardestrup

Oplysninger om fonden

Fonden

Sankt Annæ Pige Kors Legatfond
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 13429340
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

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

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	0,00	0,23
Kuponrenter af obligationer	701,75	1.081,42
Handelsrenter ved køb og salg	77,08	-35,90
Renteafkast fra investeringsforeninger	4.111,90	13.640,00
Aktieafkast investeringsforeninger	27.768,60	11.800,70
Ordinære indtægter i alt	32.659,33	26.486,45
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-2.766,25	-798,75
Note 4 Honorar til Nordea	-8.620,55	-8.285,29
Omkostninger i alt	-11.386,80	-9.084,04
Resultat før uddelinger/skat	21.272,53	17.402,41
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almennyttige	-22.000,00	-23.000,00
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	22.000,00	23.000,00
Hensat til senere uddeling	0,00	-49.043,00
Uddeling i alt	0,00	-49.043,00
Resultat efter uddelinger	21.272,53	-31.640,59
Note 8 Skat	0,00	0,00
Note 2 Modtaget rente fra Skat	3,62	4,07
Resultat efter disponering	21.276,15	-31.636,52
Overført fra sidste år	-80.681,35	-49.044,83
Overføres til næste år	-59.405,20	-80.681,35

Aktiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bundne aktiver		
Obligationer	0,00	142.922,88
Note 7 Obligationbaserede investeringsforeninger	509.559,30	598.936,15
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	919.469,49	564.693,15
Kapitalkonto	6.274,27	4.015,59
Mellemregning fri kapital	0,00	-0,09
Bundne aktiver i alt	<u>1.435.303,06</u>	<u>1.310.567,68</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	1.572,71	4.896,18
Mellemregning bunden kapital	0,00	0,09
Note 1 Tilgodehavende	6.109,09	3.509,38
Frie aktiver i alt	<u>7.681,80</u>	<u>8.405,65</u>
Aktiver i alt	1.442.984,86	1.318.973,33

Passiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.310.567,68	1.263.244,71
Note 7 Kursreguleringer obligationer	-4.887,00	2.172,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-20.379,00	-6.695,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	150.001,38	51.845,97
Bunden egenkapital i alt	<u>1.435.303,06</u>	<u>1.310.567,68</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-80.681,35	-49.044,83
Årets resultat efter disponering	21.276,15	-31.636,52
Fri egenkapital i alt	<u>-59.405,20</u>	<u>-80.681,35</u>
Egenkapital i alt	1.375.897,86	1.229.886,33
Note 6 Hensættelser	67.087,00	89.087,00
Passiver i alt	1.442.984,86	1.318.973,33

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	6.109,09
I alt	<u>6.109,09</u>

Note 2 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-3.509,38
Refunderet udbytteskat	3.513,00
I alt	<u>3,62</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Nordlei	-717,50
Administrationshonorar, KBH. Kommune	-2.048,75
I alt	<u>-2.766,25</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.655,55
Depotgebyrer	-125,00
Øvrige	-340,00
I alt	<u>-8.620,55</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Skt. Annæ Pige Kors	22.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>22.000,00</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
2018	739,00	739,00	0,00	
2019	39.305,00	21.261,00	18.044,00	2024
2020	49.043,00	0,00	49.043,00	2025
I alt			<u>67.087,00</u>	

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2020			31-12-2021			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
1% Nordea Kredit SDRO 2050	141.985,77	100,660	142.922,88	0,00	0,000	0,00	-4.887,00
	141.985,77		142.922,88	0,00		0,00	-4.887,00

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.163	166,700	527.272,10	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Højrentelande	593	120,850	71.664,05	0	0,000	0,00	-2.666,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	0	0,000	0,00	3.163	161,100	509.559,30	-17.713,00
	3.756		598.936,15	3.163		509.559,30	-20.379,00

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Danmark	237	251,000	59.487,00	0	0,000	0,00	33.966,36
Nordea Invest Klima og Miljø	239	158,000	37.762,00	0	0,000	0,00	-5.800,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	2.374	117,850	279.775,90	0	0,000	0,00	-4.721,00
Nordea Invest Nordic Stars	931	125,550	116.887,05	0	0,000	0,00	-16.918,00
Nordea Invest Emerging Stars	476	148,700	70.781,20	0	0,000	0,00	-10.470,00
Nordea Invest North American Stars KL 2	0	0,000	0,00	1.804	52,710	95.088,84	19.815,14
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	0	0,000	0,00	3.377	151,970	513.202,69	108.644,84
Nordea Invest Danmark KL 2	0	0,000	0,00	237	280,350	66.442,95	-27.008,28
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	0	0,000	0,00	476	125,530	59.752,28	-559,30
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	0	0,000	0,00	239	212,270	50.732,53	18.770,34
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	0	0,000	0,00	931	144,200	134.250,20	34.281,28
	4.257		564.693,15	7.064		919.469,49	150.001,38

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2021				Urealiseret
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	41,726	1.804	52,710	95.088,84	19.815,14
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	119,798	3.377	151,970	513.202,69	108.644,84
Nordea Invest Danmark KL 2	394,309	237	280,350	66.442,95	-27.008,28
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	126,705	476	125,530	59.752,28	-559,30
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	133,733	239	212,270	50.732,53	18.770,34
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	107,378	931	144,200	134.250,20	34.281,28
		7.064		919.469,49	153.944,02

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	21.273
Kursavance/tab til beskatning	-25.266
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	-3.993
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	-3.993
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	-3.993
- 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
Sum af uddelinger/hensættelser	0
Konsolideringsfradrag (4%)	880
Sum af fradrag	880
Bundfradrag	0
Uddelingsmæssigt fradrag	880

	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	3.993	0	0
Saldo ultimo året	3.993	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-4.887
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-20.379
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-25.266