

Københavns Kommunes fællesfond til fordel for børn og unge

**CVR-nr.: 21 43 14 43
Årsrapport 2021**

Forvaltningsdepot nr.: 1001 491 829

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for Københavns Kommunes fællesfond til fordel for børn og unge.

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 fællesfond til fordel for børn og unge

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

Københavns Kommunes fællesfond til fordel
for børn og unge
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 21431443
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 lever op til uddelingskravet og fondens porteføljeaktier beskattes fortsat efter realisationsprincippet.

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

Opfyldelse af uddelingskrav:

Skattepligtig indkomst	269,00
<u>Overstiger ikke summen af:</u>	
Konsolideringsfradrag	1.720,00
I alt	1.720,00

Resultatopgørelse

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	0,00	0,49
Kuponrenter af obligationer	1.118,35	1.723,39
Handelsrenter ved køb og salg	122,85	-50,86
Renteafkast fra investeringsforeninger	6.692,40	22.206,00
Aktieafkast investeringsforeninger	45.713,30	19.362,00
Ordinære indtægter i alt	53.646,90	43.241,02
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-717,50	-798,75
Note 4 Honorar til Nordea	-10.833,55	-10.175,39
Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-1.194,50	-1.188,50
Omkostninger i alt	-12.745,55	-12.162,64
Resultat før uddelinger/skat	40.901,35	31.078,38
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almennyttige	-43.005,00	-53.105,00
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	43.005,00	53.105,00
Hensat til senere uddeling	0,00	-99.534,00
Uddeling i alt	0,00	-99.534,00
Resultat efter uddelinger	40.901,35	-68.455,62
Note 8 Skat	0,00	0,00
Note 2 Modtaget rente fra Skat	5,72	6,60
Resultat efter disponering	40.907,07	-68.449,02
Overført fra sidste år	-103.046,78	-34.597,76
Overføres til næste år	-62.139,71	-103.046,78

Aktiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bundne aktiver		
Obligationer	0,00	227.768,63
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	829.342,80	974.912,70
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.509.749,06	926.058,70
Kapitalkonto	4.773,96	10.289,86
Mellemregning fri kapital	0,00	-0,15
Bundne aktiver i alt	<u>2.343.865,82</u>	<u>2.139.029,74</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	2.487,36	8.894,79
Mellemregning bunden kapital	0,00	0,15
Note 1 Tilgodehavende	10.056,93	5.747,28
Frie aktiver i alt	<u>12.544,29</u>	<u>14.642,22</u>
Aktiver i alt	2.356.410,11	2.153.671,96

Passiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	2.139.029,74	2.059.774,23
Note 7 Kursreguleringer obligationer	-7.716,00	2.942,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-32.916,00	-9.876,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	245.468,08	86.189,51
Bunden egenkapital i alt	2.343.865,82	2.139.029,74
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-103.046,78	-34.597,76
Årets resultat efter disponering	40.907,07	-68.449,02
Fri egenkapital i alt	-62.139,71	-103.046,78
Egenkapital i alt	2.281.726,11	2.035.982,96
Note 6 Hensættelser	74.684,00	117.689,00
Passiver i alt	2.356.410,11	2.153.671,96

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	10.056,93
I alt	<u>10.056,93</u>

Note 2 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-5.747,28
Refunderet udbytteskat	5.753,00
I alt	<u>5,72</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Nordlei	-717,50
I alt	<u>-717,50</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-4.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-2.702,55
Depotgebyrer	-161,00
Øvrige	-470,00
I alt	<u>-10.833,55</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almennyttige formål
Faste Legatarer				
Bonaventura	200,00	0,00	0,00	0,00
Københavns Lærerforening	430,00	0,00	0,00	0,00
Christianhavns Asyl	200,00	0,00	0,00	0,00
Gabriel Jensens Ferieudflugter	200,00	0,00	0,00	0,00
Jagtvej Asyl	150,00	0,00	0,00	0,00
København og Nørrebro Asylselskab	200,00	0,00	0,00	0,00
Enghave sogns int. institutioner	200,00	0,00	0,00	0,00
Grønlandske Børn, Foreningen	200,00	0,00	0,00	0,00
Barnets hus	400,00	0,00	0,00	0,00
Børnenes Kontor	400,00	0,00	0,00	0,00
Frederik VI's Asyl	1.100,00	0,00	0,00	0,00
Himmelekspressens Komite	75,00	0,00	0,00	0,00
Settlementet Saxogård	850,00	0,00	0,00	0,00
Settlementet Askovgården	200,00	0,00	0,00	0,00
Taksigelseskirken menigh.børnehave	200,00	0,00	0,00	0,00
Husum Menighedsbørnehave	200,00	0,00	0,00	0,00
Landbrugsskole for fattige børn	200,00	0,00	0,00	0,00
Josephine Schneiders Børnehjem	200,00	0,00	0,00	0,00
Kris. fore. t. bistand. for børn og u	200,00	0,00	0,00	0,00
Folkebørnehaven	200,00	0,00	0,00	0,00
Øvrige legater				
Børns Vilkår	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Politiets Ungdomsklub	12.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	43.005,00	0,00	0,00	0,00

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2019	18.155,00	18.155,00	0,00	
2020	99.534,00	24.850,00	74.684,00	2025
I alt			74.684,00	

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2020			31-12-2021			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
1% Nordea Kredit SDRO 2050	226.275,21	100,660	227.768,63	0,00	0,000	0,00	-7.716,00
	226.275,21		227.768,63	0,00		0,00	-7.716,00

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	5.148	166,700	858.171,60	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Højrentelande	966	120,850	116.741,10	0	0,000	0,00	-4.087,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	0	0,000	0,00	5.148	161,100	829.342,80	-28.829,00
	6.114		974.912,70	5.148		829.342,80	-32.916,00

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Danmark	396	251,000	99.396,00	0	0,000	0,00	-3.780,47
Nordea Invest Nordic Stars	1.525	125,550	191.463,75	0	0,000	0,00	-27.101,00
Nordea Invest Klima og Miljø	388	158,000	61.304,00	0	0,000	0,00	-9.572,00
Nordea Invest Emerging Stars	782	148,700	116.283,40	0	0,000	0,00	-17.672,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	3.883	117,850	457.611,55	0	0,000	0,00	-8.890,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	0	0,000	0,00	5.515	151,970	838.114,55	178.680,49
Nordea Invest Danmark KL 2	0	0,000	0,00	396	280,350	111.018,60	15.401,63
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	0	0,000	0,00	782	125,530	98.164,46	-447,30
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	0	0,000	0,00	388	212,270	82.360,76	30.628,33
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	0	0,000	0,00	1.525	144,200	219.905,00	55.542,03
Nordea Invest North American Stars KL 2	0	0,000	0,00	3.039	52,710	160.185,69	32.678,37
	6.974		926.058,70	11.645		1.509.749,06	245.468,08

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2021				Urealiseret
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	119,571	5.515	151,970	838.114,55	178.680,49
Nordea Invest Danmark KL 2	241,457	396	280,350	111.018,60	15.401,63
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	126,102	782	125,530	98.164,46	-447,30
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	133,331	388	212,270	82.360,76	30.628,33
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	107,779	1.525	144,200	219.905,00	55.542,03
Nordea Invest North American Stars KL 2	41,957	3.039	52,710	160.185,69	32.678,37
		11.645		1.509.749,06	312.483,55

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	40.901
Kursavance/tab til beskatning	-40.632
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	269
Bundfradrag max 25.000	-269
Nettoresultat	0
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
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	0
Sum af uddelinger/hensættelser	0
Konsolideringsfradrag (4%)	1.720
Sum af fradrag	1.720
Bundfradrag	-269
Uddelingsmæssigt fradrag	1.451

	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	-7.716
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-32.916
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-40.632