

København Kommunes legat for værdige, trængende personer

**CVR-nr.: 11 70 73 00
Årsrapport 2021**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 050

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for
København Kommunes legat for værdige, trængende personer.

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 København Kommunes legat for værdige, trængende personer

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 Gaardstrup

Kim Carlsen



Oplysninger om fonden

Fonden

København Kommunes legat for værdige, trængende
personer

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Rådhuspladsen 1

1550 København V

CVR-nr. 11707300

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

Kim Carlsen

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.

Afskrivning af pantebrev

Pantebrev vedr. ejendom tilhørende Harald Langberg på 2.460 kr. er afskrevet I dette års regnskab. Beslutning herom blev taget i 2017, men er af en eller anden grund ikke udført før nu

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 udelingskravet, da den skattepligtige indkomst er negativ. 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	-6.083,91	-3.456,03
Kuponrenter af obligationer	43.496,20	89.659,86
Handelsrenter ved køb og salg	2.994,59	1.628,24
Renteafkast fra investeringsforeninger	161.529,40	560.729,40
Aktieafkast investeringsforeninger	1.139.664,70	482.223,70
Kickback af formidlingsprovision	2.422,96	33.375,00
Evt. tilskud	0,00	34,81
Ordinære indtægter i alt	1.344.023,94	1.164.194,98
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-407.772,50	-798,75
Note 4 Honorar til Nordea	-112.553,11	-95.638,03
Skyldige beløb indeværende år	0,00	-78.991,00
Omkostninger i alt	-520.325,61	-175.427,78
Resultat før uddelinger/skat	823.698,33	988.767,20
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almenvelgørende	-889.290,00	-1.784.790,00
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	889.290,00	0,00
Hensat til senere uddeling	0,00	-1.053.425,00
Uddeling i alt	0,00	-2.838.215,00
Resultat efter uddelinger	823.698,33	-1.849.447,80
Note 11 Skat	0,00	0,00
Note 2 Modtaget rente fra Skat	143,77	132,25
Resultat efter disponering	823.842,10	-1.849.315,55
Overført fra sidste år		
Note 10 Kursreguleringer i frit depot	-544.752,27	1.328.565,51
	-2.753,31	-24.002,23
Overføres til næste år	276.336,52	-544.752,27

Aktiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bundne aktiver		
Obligationer	0,00	5.300.515,09
Note 9 Obligationsbaserede investeringsforeninger	19.908.738,00	24.716.246,25
Note 9 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	38.703.468,40	23.212.814,70
Gælds- og pantebreve	0,00	2.460,00
Kapitalkonto	5.620,75	125.037,01
Note 7 Mellemregning fri kapital	-3,20	-117,08
Bundne aktiver i alt	<u>58.617.823,95</u>	<u>53.356.955,97</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	159.742,08	190.397,50
Note 8 Udlæg for det Nissenske Kapelgods	30.000,00	0,00
Note 7 Mellemregning bunden kapital	3,20	117,08
Note 1 Tilgodehavende	250.726,24	143.608,23
Obligationer	0,00	253.540,92
Frie aktiver i alt	<u>440.471,52</u>	<u>587.663,73</u>
Aktiver i alt	59.058.295,47	53.944.619,70

Passiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	53.356.955,97	51.365.719,16
Note 9 Kursreguleringer obligationer	-230.299,00	10.735,00
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-805.106,00	-321.096,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	6.298.732,98	2.079.338,51
Arv/Gave/Tilskud til bunden kapital	0,00	222.259,30
Afskrevet pantebrev	-2.460,00	0,00
Bunden egenkapital i alt	<u>58.617.823,95</u>	<u>53.356.955,97</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-544.752,27	1.328.565,51
Note 10 Kursreguleringer obligationer	-2.753,31	-24.002,23
Årets resultat efter disponering	823.842,10	-1.849.315,55
Fri egenkapital i alt	<u>276.336,52</u>	<u>-544.752,27</u>
Egenkapital i alt	58.894.160,47	52.812.203,70
Note 6 Hensættelser	164.135,00	1.053.425,00
Gæld m.v.		
Skyldige beløb	0,00	78.991,00
Gæld i alt m.v.	<u>0,00</u>	<u>78.991,00</u>
Passiver i alt	59.058.295,47	53.944.619,70

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	250.726,24
I alt	<u>250.726,24</u>

Note 2 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-143.608,23
Refunderet udbytteskat	143.752,00
I alt	<u>143,77</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

NordLei	-717,50
Administrationshonorar, KBH Kommune	-407.055,00
I alt	<u>-407.772,50</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-20.000,00
Revisionshonorar	-20.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-67.982,11
Depotgebyrer	-565,00
Øvrige	-2.506,00
I alt	<u>-112.553,11</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL57, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Faste legaterer:				
Philidelphia selskabet	240,00	0,00	0,00	0,00
Børneplejeforeningen	800,00	0,00	0,00	0,00
MFK og DPT's Legatfond	800,00	0,00	0,00	0,00
Josephine Schneiders Børnehjem	500,00	0,00	0,00	0,00
Trinitatis sogns menighedspleje	200,00	0,00	0,00	0,00
Vor Frelsers Sogns Menighedspleje	100,00	0,00	0,00	0,00
Somandsforeningen af 1856	150,00	0,00	0,00	0,00
Mosaik Trossamfund	4.990,00	0,00	0,00	0,00
Københavns Skipperforening	240,00	0,00	0,00	0,00
Nationalforeningen	200,00	0,00	0,00	0,00
København og Nørrebro's Asylselskab	2.800,00	0,00	0,00	0,00
Dyrenes beskyttelse i Danmark	400,00	0,00	0,00	0,00
Præmieselskabet for plejemødre	1.080,00	0,00	0,00	0,00
Danmission	200,00	0,00	0,00	0,00
Sankt Elisabeth Søstre - Mariehjemmet	200,00	0,00	0,00	0,00
Sankt Pouls Sogns Menighedsforening	280,00	0,00	0,00	0,00
Bombøbøssen	2.850,00	0,00	0,00	0,00
Frelsens Hærs landslejr	280,00	0,00	0,00	0,00
Dansk Forsorgsselskab	400,00	0,00	0,00	0,00
Børnenes Kontor	200,00	0,00	0,00	0,00
Carolineskolen	5.600,00	0,00	0,00	0,00
Kris. fore. t. bistand. for børn og unge	1.680,00	0,00	0,00	0,00
Sankt Stefans Sogns Menighedspleje	280,00	0,00	0,00	0,00
Ældrefonden	200,00	0,00	0,00	0,00
Københavns Understøttelsesforening	1.440,00	0,00	0,00	0,00
Jomsborg Drengokoloni FDF	250,00	0,00	0,00	0,00
Bevica Fonden	2.680,00	0,00	0,00	0,00
Trangslegat 1	100,00	100,00	0,00	0,00
Trangslegat 2	700,00	700,00	0,00	0,00
Trangslegat 3	250,00	250,00	0,00	0,00
Trangslegat 4	700,00	700,00	0,00	0,00
Trangslegat 5	400,00	400,00	0,00	0,00
Trangslegat 6	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
Trangslegat 7	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
Øvrige uddelinger:				
Trængendes landsophold maj 2021 - 6 legater	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00
Københavnske folkepensionister (599x900 kr.)	539.100,00	539.100,00	0,00	0,00
Trængende enlige forsøgere (150x2000 kr.)	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
I alt	889.290,00	860.250,00	0,00	0,00

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2020	1.053.425,00	889.290,00	164.135,00	2025
I alt			164.135,00	

Note 7 Mellemregning

Mellemregning 2020	117,08
Udlignet 2021	-113,88
I alt	3,20

Note 8 Udlæg for det Nissenske Kapelgods

Fonden uddelte i december 2022 15 legater af 2.000 kr på vegne af det Nissenske Kapelgods. Beløbet er returneret i januar 2022

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2020			31-12-2021			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
1% Nordea Kredit SDRO 2050	5.265.761,07	100,660	5.300.515,09	0,00	0,000	0,00	-230.299,00
	5.265.761,07		5.300.515,09	0,00		0,00	-230.299,00

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	130.526	166,700	21.758.684,20	0	0,000	0,00	-84.861,00
Nordea Invest Højrentelønde	24.473	120,850	2.957.562,05	0	0,000	0,00	-101.974,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	0	0,000	0,00	123.580	161,100	19.908.738,00	-618.271,00
	154.999		24.716.246,25	123.580		19.908.738,00	-805.106,00

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Danmark	9.799	251,000	2.459.549,00	0	0,000	0,00	-313.012,25
Nordea Invest Emerging Stars	19.471	148,700	2.895.337,70	0	0,000	0,00	-435.002,00
Nordea Invest Nordic Stars	38.043	125,550	4.776.298,65	0	0,000	0,00	-629.612,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	97.991	117,850	11.548.239,35	0	0,000	0,00	-232.321,00
Nordea Invest Klima og Miljø	9.705	158,000	1.533.390,00	0	0,000	0,00	-230.387,00
Nordea Invest Danmark KL 2	0	0,000	0,00	10.862	280,350	3.045.161,70	646.408,48
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	0	0,000	0,00	19.471	125,530	2.444.194,63	-16.141,46
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	0	0,000	0,00	38.043	144,200	5.485.800,60	1.339.113,60
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	0	0,000	0,00	139.281	151,970	21.166.533,57	4.519.529,17
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	0	0,000	0,00	9.705	212,270	2.060.080,35	757.077,35
Nordea Invest North American Stars KL 2	0	0,000	0,00	85.405	52,710	4.501.697,55	893.080,09
	175.009		23.212.814,70	302.767		38.703.468,40	6.298.732,98

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2021				Urealiseret
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Danmark KL 2	220,839	10.862	280,350	3.045.161,70	646.408,48
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	126,359	19.471	125,530	2.444.194,63	-16.141,46
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	109,000	38.043	144,200	5.485.800,60	1.339.113,60
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	119,521	139.281	151,970	21.166.533,57	4.519.529,17
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	134,261	9.705	212,270	2.060.080,35	757.077,35
Nordea Invest North American Stars KL 2	42,253	85.405	52,710	4.501.697,55	893.080,09
				302.767	38.703.468,40
					8.139.067,23

Note 10 Frie værdipapirer

	31-12-2020			31-12-2021			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
3% Realkredit Danmark 23.s 2047	237.009,51	106,975	253.540,92	0,00	0,000	0,00	-2.753,00
	237.009,51		253.540,92	0,00		0,00	-2.753,00

	31-12-2020			31-12-2021			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2020			31-12-2021			
Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0		0,00	0		0,00	0,00

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	823.698
Kursavance/tab til beskatning	-1.038.158
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	-214.460
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	-214.460
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	-214.460
- 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%)	35.572
Sum af fradrag	35.572
Bundfradrag	0
Uddelingsmæssigt fradrag	35.572

	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	214.460	0	0
Saldo ultimo året	214.460	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-230.299
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-805.106
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-1.035.405