

**Københavns kommunes legat for  
uddannelse, etablering m.v. samt  
Københavns kommunes fond til minde  
om Danmarks befrielse**

**CVR-nr.: 11 59 63 04  
Årsrapport 2021**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 070

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for Københavns kommunes legat for uddannelse, etablering m.v. samt Københavns kommunes fond til minde om Danmarks befrielse.

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 legat for uddannelse, etablering m.v.  
samt Københavns kommunes fond til minde om Danmarks befrielse

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  
  
Kim Carlsen

11-03-2022

  
Karina Gaardestrup

## **Oplysninger om fonden**

### **Fonden**

Københavns kommunes legat for uddannelse,  
etablering m.v. samt Københavns kommunes fond til minde om Danmarks befrielse  
Kultur- og Fritidsforvaltningen  
Rådhuspladsen 1  
1550 København V  
CVR-nr. 11596304  
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  
Kim Carlsen  
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                                  | 66.735,00        |
| <u>Overstiger ikke summen af:</u>                       |                  |
| Almennyttige uddelinger og nettoforbrug af hensættelser | 54.619,00        |
| Konsolideringsfradrag                                   | 12.117,00        |
| <b>I alt</b>  | <b>66.736,00</b> |

## Resultatopgørelse

|  | <u>2021</u>       | <u>2020</u>        |
|--|-------------------|--------------------|
| <b>Ordinære indtægter</b>                    |                   |                    |
| Rente af bankindestående                     | -399,92           | 14,32              |
| Kuponrenter af obligationer                  | 3.590,00          | 6.247,84           |
| Handelsrenter ved køb og salg                | 175,64            | 49,06              |
| Renteafkast fra investeringsforeninger       | 13.763,80         | 48.222,00          |
| Aktieafkast investeringsforeninger           | 95.626,70         | 40.979,40          |
| Tilskud - Præmiering af dygtige lærlinge     | 12.413,61         | 13.411,25          |
| Tilskud - Mindefonden                        | 77.613,47         | 83.850,95          |
| <b>Ordinære indtægter i alt</b>              | <b>202.783,30</b> | <b>192.774,82</b>  |
| <b>Omkostninger</b>                          |                   |                    |
| Note 3 Øvrige administrationsudgifter        | -24.520,00        | -798,75            |
| Note 4 Honorar til Nordea                    | -20.262,15        | -15.966,72         |
| Skyldige beløb indeværende år                | 0,00              | -22.588,00         |
| <b>Omkostninger i alt</b>                    | <b>-44.782,15</b> | <b>-39.353,47</b>  |
| <b>Resultat før uddelinger/skat</b>          | <b>158.001,15</b> | <b>153.421,35</b>  |
| <b>Uddelinger</b>                            |                   |                    |
| Note 5 Legatuddelinger almennyttige          | -302.920,00       | -187.920,00        |
| Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser | 302.920,00        | 187.920,00         |
| Note 6 Hensat til senere uddeling            | -54.619,00        | -280.735,00        |
| <b>Uddeling i alt</b>                        | <b>-54.619,00</b> | <b>-280.735,00</b> |
| <b>Resultat efter uddelinger</b>             | <b>103.382,15</b> | <b>-127.313,65</b> |
| Note 9 <b>Skat</b>                           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| Note 2 Modtaget rente fra Skat               | 12,53             | 10,78              |
| <b>Resultat efter disponering</b>            | <b>103.394,68</b> | <b>-127.302,87</b> |
| <b>Overført fra sidste år</b>                | <b>-36.837,54</b> | <b>90.465,33</b>   |
| <b>Overføres til næste år</b>                | <b>66.557,14</b>  | <b>-36.837,54</b>  |

## Aktiver

|        | <u>31.12.2021</u>                              | <u>31.12.2020</u>   |                     |
|--------|--|---------------------|---------------------|
|        | <b>Bundne aktiver</b>                          |                     |                     |
| Note 8 | Obligationer                                   | 52,73               | 494.371,51          |
| Note 8 | Obligationsbaserede investeringsforeninger     | 1.721.514,60        | 2.116.490,80        |
| Note 8 | Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger | 3.334.577,61        | 1.969.473,80        |
|        | Kapitalkonto                                   | 2.743,03            | 22.994,37           |
| Note 7 | Mellemregning fri kapital                      | -2,38               | -11,64              |
|        | <b>Bundne aktiver i alt</b>                    | <b>5.058.885,59</b> | <b>4.603.318,84</b> |
|        | <b>Frie aktiver</b>                            |                     |                     |
|        | Afkastkonto                                    | 123.532,89          | 299.806,35          |
| Note 7 | Mellemregning bunden kapital                   | 2,38                | 11,64               |
| Note 1 | Tilgodehavende                                 | 21.037,87           | 12.249,47           |
|        | <b>Frie aktiver i alt</b>                      | <b>144.573,14</b>   | <b>312.067,46</b>   |
|        | <b>Aktiver i alt</b>                           | <b>5.203.458,73</b> | <b>4.915.386,30</b> |



## Passiver

|   | <u>31.12.2021</u>   | <u>31.12.2020</u>   |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Bunden egenkapital</b>                               |                     |                     |
| Bunden egenkapital primo                                | 4.603.318,84        | 4.457.389,39        |
| Note 8 Kursreguleringer obligationer                    | -21.875,00          | -1.392,00           |
| Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.           | -69.391,00          | -27.058,00          |
| Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor. | 546.832,75          | 174.379,45          |
| <b>Bunden egenkapital i alt</b>                         | <b>5.058.885,59</b> | <b>4.603.318,84</b> |
| <b>Fri Egenkapital</b>                                  |                     |                     |
| Fri egenkapital primo                                   | -36.837,54          | 90.465,33           |
| Årets resultat efter disponering                        | 103.394,68          | -127.302,87         |
| <b>Fri egenkapital i alt</b>                            | <b>66.557,14</b>    | <b>-36.837,54</b>   |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                | <b>5.125.442,73</b> | <b>4.566.481,30</b> |
| Note 6 <b>Hensættelser</b>                              | <b>78.016,00</b>    | <b>326.317,00</b>   |
| <b>Gæld m.v.</b>  |                     |                     |
| Skyldige beløb  | 0,00                | 22.588,00           |
| <b>Gæld i alt m.v.</b>                                  | <b>0,00</b>         | <b>22.588,00</b>    |
| <b>Passiver i alt</b>                                   | <b>5.203.458,73</b> | <b>4.915.386,30</b> |

**Note 1 Tilgodehavende**

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| Tilgodehavende udbytteskat (22%) | 21.037,87        |
| <b>I alt</b>                     | <u>21.037,87</u> |

**Note 2 Modtaget rente fra Skat**

|                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| Tilgodehavende udbytteskat sidste år | -12.249,47   |
| Refunderet udbytteskat               | 12.262,00    |
| <b>I alt</b>                         | <u>12,53</u> |

**Note 3 Øvrige administrationsudgifter**

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| NordLei                     | -717,50           |
| Administration, KBH Kommune | -23.802,50        |
| <b>I alt</b>                | <u>-24.520,00</u> |

**Note 4 Honorar til Nordea**

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| Forvaltningshonorar    | -500,00           |
| Regnskabshonorar       | -7.000,00         |
| Revisionshonorar       | -2.500,00         |
| Selvangivelseshonorar  | -1.000,00         |
| Private Banking aftale | -5.820,15         |
| Depotgebyrer           | -250,00           |
| Øvrige                 | -3.192,00         |
| <b>I alt</b>           | <u>-20.262,15</u> |

**Note 5 Legatuddelinger**

| Navn                          | Almennyttige formål | Heraf skattefri jf. LL§7, 22 | Heraf interne uddelinger | Ej almentyttige formål |
|-------------------------------|---------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>Faste legatarer</b>        |                     |                              |                          |                        |
| Sions Sogns Menighedspleje    | 460,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                   |
| Håndværkerforeningen          | 17.000,00           | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                   |
| Sct. Jacobs Kirke             | 460,00              | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                   |
| <b>Øvrige uddelinger:</b>     |                     |                              |                          |                        |
| 57 legatportioner af 5.000 kr | 285.000,00          | 0,00                         | 0,00                     | 0,00                   |
| <b>I alt</b>                  | <u>302.920,00</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 |
|--------------------|------------|-------------|------------------|----------------|
| 2019               | 45.582,00  | 45.582,00   | 0,00             |                |
| 2020               | 280.735,00 | 257.338,00  | 23.397,00        | 2025           |
| Indeværende år     | 54.619,00  |             | 54.619,00        | 2026           |
| <b>I alt</b>       |            |             | <u>78.016,00</u> |                |

**Note 7 Mellemregning**

|                          |             |
|--------------------------|-------------|
| Manglende udligning 2019 | 2,38        |
| <b>I alt</b>             | <u>2,38</u> |

**Note 8 Bundne værdipapirer**

|                                | 31-12-2020        |         |                   | 31-12-2021   |         |              |                   |
|--------------------------------|-------------------|---------|-------------------|--------------|---------|--------------|-------------------|
|                                | Nom.              | Kurs    | Kursværdi         | Nom.         | Kurs    | Kursværdi    | Kursreg.          |
| <b>Obligationer</b>            |                   |         |                   |              |         |              |                   |
| 7% Realkredit Danmark 27S 2039 | 56,06             | 117,999 | 66,15             | 44,17        | 119,380 | 52,73        | -1,00             |
| 1% Nordea Kredit SDRO 2050     | 491.064,34        | 100,660 | 494.305,36        | 0,00         | 0,000   | 0,00         | -21.874,00        |
|                                | <b>491.120,40</b> |         | <b>494.371,51</b> | <b>44,17</b> |         | <b>52,73</b> | <b>-21.875,00</b> |

|   | 31-12-2020    |         |                     | 31-12-2021    |         |                     |                   |
|---|---------------|---------|---------------------|---------------|---------|---------------------|-------------------|
|   | Stk.          | Kurs    | Kursværdi           | Stk.          | Kurs    | Kursværdi           | Kursreg.          |
| <b>Obligationsbaserede</b>                  |               |         |                     |               |         |                     |                   |
| <b>Investeringsforeninger</b>               |               |         |                     |               |         |                     |                   |
| Nordea Invest Mellemlange obligationer      | 11.174        | 166,700 | 1.862.705,80        | 0             | 0,000   | 0,00                | -7.934,00         |
| Nordea Invest Højrentelände                 | 2.100         | 120,850 | 253.785,00          | 0             | 0,000   | 0,00                | -9.170,00         |
| Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2 | 0             | 0,000   | 0,00                | 10.686        | 161,100 | 1.721.514,60        | -52.287,00        |
|   | <b>13.274</b> |         | <b>2.116.490,80</b> | <b>10.686</b> |         | <b>1.721.514,60</b> | <b>-69.391,00</b> |

|   | 31-12-2020    |         |                     | 31-12-2021    |         |                     |                   |
|---|---------------|---------|---------------------|---------------|---------|---------------------|-------------------|
|   | Stk.          | Kurs    | Kursværdi           | Stk.          | Kurs    | Kursværdi           | Kursreg.          |
| <b>Aktier og aktiebaserede</b>          |               |         |                     |               |         |                     |                   |
| <b>Investeringsforeninger</b>           |               |         |                     |               |         |                     |                   |
| Nordea Invest Danmark                   | 827           | 251,000 | 207.577,00          | 0             | 0,000   | 0,00                | -30.342,09        |
| Nordea Invest Klima og Miljø            | 825           | 158,000 | 130.350,00          | 0             | 0,000   | 0,00                | -20.186,00        |
| Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL     | 8.360         | 117,850 | 985.226,00          | 0             | 0,000   | 0,00                | -21.662,00        |
| Nordea Invest Emerging Stars            | 1.594         | 148,700 | 237.027,80          | 0             | 0,000   | 0,00                | -34.901,00        |
| Nordea Invest Nordic Stars              | 3.260         | 125,550 | 409.293,00          | 0             | 0,000   | 0,00                | -57.933,00        |
| Nordea Invest North American Stars KL 2 | 0             | 0,000   | 0,00                | 7.622         | 52,710  | 401.755,62          | 80.785,58         |
| Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2   | 0             | 0,000   | 0,00                | 12.041        | 151,970 | 1.829.870,77        | 390.850,86        |
| Nordea Invest Danmark KL 2              | 0             | 0,000   | 0,00                | 919           | 280,350 | 257.641,65          | 58.561,44         |
| Nordea Invest Emerging Stars KL 2       | 0             | 0,000   | 0,00                | 1.594         | 125,530 | 200.094,82          | -2.032,35         |
| Nordea Invest Klima og Miljø KL 2       | 0             | 0,000   | 0,00                | 825           | 212,270 | 175.122,75          | 64.958,85         |
| Nordea Invest Nordic Stars KL 2         | 0             | 0,000   | 0,00                | 3.260         | 144,200 | 470.092,00          | 118.732,46        |
|   | <b>14.866</b> |         | <b>1.969.473,80</b> | <b>26.261</b> |         | <b>3.334.577,61</b> | <b>546.832,75</b> |

**Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning**

| Navn                                    | 31-12-2021 |               |         |                     | Urealiseret Kursreg. |
|---|------------|---------------|---------|---------------------|----------------------|
|   | Ansk. Kurs | Stk.          | Kurs    | Kursværdi           |                      |
| Nordea Invest North American Stars KL 2 | 42,111     | 7.622         | 52,710  | 401.755,62          | 80.785,58            |
| Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2   | 119,510    | 12.041        | 151,970 | 1.829.870,77        | 390.850,86           |
| Nordea Invest Danmark KL 2              | 216,627    | 919           | 280,350 | 257.641,65          | 58.561,44            |
| Nordea Invest Emerging Stars KL 2       | 126,805    | 1.594         | 125,530 | 200.094,82          | -2.032,35            |
| Nordea Invest Klima og Miljø KL 2       | 133,532    | 825           | 212,270 | 175.122,75          | 64.958,85            |
| Nordea Invest Nordic Stars KL 2         | 107,779    | 3.260         | 144,200 | 470.092,00          | 118.732,46           |
|   |            | <b>26.261</b> |         | <b>3.334.577,61</b> | <b>711.856,84</b>    |

**Note 9 Skatteberegning**

|   |               |
|---|---------------|
| Nettoindkomst                               | 158.001       |
| Kursavance/tab til beskatning               | -91.266       |
| Anvendt underskud/kurstab tidligere år      | 0             |
| <b>Reguleret Nettoindkomst</b>              | <b>66.735</b> |
| Bundfradrag max 25.000                      | -25.000       |
| <b>Nettoresultat</b>                        | <b>41.735</b> |
| Muligt uddelingsmæssigt fradrag             | -41.735       |
| Muligt fradrag nettokursgevinster           | 0             |
| <b>Skattepligtig indkomst</b>               | <b>0</b>      |
| <i>- 22% Skat af skattepligtig indkomst</i> | <i>0,00</i>   |

**Uddelinger/konsolideringsfradrag**

|   |               |
|---|---------------|
| Uddeling almenvelgørende/nyttige formål                 | 0             |
| Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager | 0             |
| Hensat til senere uddeling                              | 54.619        |
| <b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>                   | <b>54.619</b> |
| Konsolideringsfradrag (4%)                              | 12.117        |
| <b>Sum af fradrag</b>                                   | <b>66.736</b> |
| Bundfradrag   | -25.000       |
| <b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>                         | <b>41.736</b> |

|                   | Underskud<br>SEL § 12 | Kurstab<br>FBL § 3, stk. 2 | Kurstab<br>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                    | -21.875        |
| Kursreguleringer obl. investeringsfor.           | -69.391        |
| Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor. | 0              |
| <b>Nettokursreguleringer</b>                     | <b>-91.266</b> |