

Københavns Kommunes legat for institutioner

**CVR-nr.: 11 68 49 39
Årsrapport 2021**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 100

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for
Københavns Kommunes legat for institutioner.

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 institutioner

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

10-03-2022


Karina Gaardestrup

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns Kommunes legat for institutioner
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 11684939
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 da der er negativ skattepligtig indkomst. 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	0,53
Kuponrenter af obligationer	1.191,04	1.772,52
Handelsrenter ved køb og salg	130,83	-48,63
Rente af gælds- og pantebreve	45,12	45,12
Renteafkast fra investeringsforeninger	7.222,80	21.821,00
Aktieafkast investeringsforeninger	49.386,20	18.780,30
Tilskud fra sammenlægning af legater	0,00	6.034,80
Ordinære indtægter i alt	57.975,99	48.405,64
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-9.515,00	-798,75
Note 4 Honorar til Nordea	-11.118,73	-10.771,11
Omkostninger i alt	-20.633,73	-11.569,86
Resultat før uddelinger/skat	37.342,26	36.835,78
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almennyttige	-39.230,00	-53.230,00
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	39.230,00	53.230,00
Hensat til senere uddeling	0,00	-112.134,00
Uddeling i alt	0,00	-112.134,00
Resultat efter uddelinger	37.342,26	-75.298,22
Note 8 Skat	0,00	0,00
Note 2 Modtaget rente fra Skat	5,43	6,85
Resultat efter disponering	37.347,69	-75.291,37
Overført fra sidste år	-175.086,11	-99.794,74
Overføres til næste år	-137.738,42	-175.086,11

Aktiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	
	Bundne aktiver		
Note 7	Obligationer	0,00	242.575,18
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	895.071,60	1.052.594,30
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.626.045,76	1.002.697,00
	Gælds- og pantebreve	1.128,00	1.128,00
	Kapitalkonto	9.937,64	11.837,27
	Mellemregning fri kapital	0,00	-0,13
	Bundne aktiver i alt	<u>2.532.183,00</u>	<u>2.310.831,62</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	8.225,62	15.401,19
	Mellemregning bunden kapital	0,00	0,13
Note 1	Tilgodehavende	10.864,96	5.571,57
	Frie aktiver i alt	<u>19.090,58</u>	<u>20.972,89</u>
	Aktiver i alt	<u>2.551.273,58</u>	<u>2.331.804,51</u>

Passiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	2.310.831,62	1.996.513,91
Note 7 Kursreguleringer obligationer	-8.217,00	3.138,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-35.525,00	-10.416,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	265.093,38	99.336,41
Arv/Gave/Tilskud til bunden kapital	0,00	222.259,30
Bunden egenkapital i alt	<u>2.532.183,00</u>	<u>2.310.831,62</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-175.086,11	-99.794,74
Årets resultat efter disponering	37.347,69	-75.291,37
Fri egenkapital i alt	<u>-137.738,42</u>	<u>-175.086,11</u>
Egenkapital i alt	2.394.444,58	2.135.745,51
Note 6 Hensættelser	156.829,00	196.059,00
Passiver i alt	2.551.273,58	2.331.804,51

Note 1	Tilgodehavende	
	Tilgodehavende udbytteskat (22%)	10.864,96
	I alt	<u>10.864,96</u>
Note 2	Modtaget rente fra Skat	
	Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-5.571,57
	Refunderet udbytteskat	5.577,00
	I alt	<u>5,43</u>
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	
	NordLei	-717,50
	Administration, KBH Kommune	-8.797,50
	I alt	<u>-9.515,00</u>
Note 4	Honorar til Nordea	
	Forvaltningshonorar	-500,00
	Regnskabshonorar	-4.000,00
	Revisionshonorar	-2.000,00
	Selvangivelseshonorar	-1.000,00
	Private Banking aftale	-2.915,47
	Depotgebyrer	-227,26
	Øvrige	-476,00
	I alt	<u>-11.118,73</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Faste legatarer:				
Skuespillerfonden	200,00	0,00	0,00	0,00
HTS-I (tdl. Det Danske Handelskammer)	200,00	0,00	0,00	0,00
Philidelphia selskabet	200,00	0,00	0,00	0,00
Mæglerkorporationen	400,00	0,00	0,00	0,00
Sankt Lukas Stiftelsen	200,00	0,00	0,00	0,00
Sømandsforeningen af 1856	380,00	0,00	0,00	0,00
Maria Bojsen Fonden	290,00	0,00	0,00	0,00
Borgervennen af 1788	200,00	0,00	0,00	0,00
Selskabet Lynglimt	400,00	0,00	0,00	0,00
Louiseforeningen (fælleslegat)	200,00	0,00	0,00	0,00
Københavns Skipperforening	180,00	0,00	0,00	0,00
Christians sogns menighedspleje	100,00	0,00	0,00	0,00
Marthahjemmet	200,00	0,00	0,00	0,00
Dansk Forsorgsselskab	400,00	0,00	0,00	0,00
Københavns Understøttelsesforening	600,00	0,00	0,00	0,00
Frelsens Hærs landslejr	200,00	0,00	0,00	0,00
Sahva's Legatfond 2	600,00	0,00	0,00	0,00
Samvirkefonden	400,00	0,00	0,00	0,00
Præmieselskabet for plejemødre	2.200,00	0,00	0,00	0,00
Købmandsbo	200,00	0,00	0,00	0,00
Bombøbøssen	180,00	0,00	0,00	0,00
Boserup mindes Kbh. afdeling	200,00	0,00	0,00	0,00
Håndværk & Industri, foret. lærlinges	600,00	0,00	0,00	0,00
Ældrefonden	100,00	0,00	0,00	0,00
Blindes Støttefond	200,00	0,00	0,00	0,00
Kofoed Skoles Fond	200,00	0,00	0,00	0,00
Øvrige uddelinger:				
Dannerhuset	12.000,00	0,00	0,00	0,00
Senior Vanløse	6.000,00	0,00	0,00	0,00
Dignity	12.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	39.230,00	0,00	0,00	0,00

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2018	31.950,00	31.950,00	0,00	
2019	51.975,00	7.280,00	44.695,00	2024
2020	112.134,00	0,00	112.134,00	2025
I alt			156.829,00	

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2020			31-12-2021			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
1% Nordea Kredit SDRO 2050	240.984,68	100,660	242.575,18	0,00	0,000	0,00	-8.217,00
	240.984,68		242.575,18	0,00		0,00	-8.217,00

	31-12-2020			31-12-2021			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer	5.556	166,700	926.185,20	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Højrentelande	1.046	120,850	126.409,10	0	0,000	0,00	-4.411,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	0	0,000	0,00	5.556	161,100	895.071,60	-31.114,00
	6.602		1.052.594,30	5.556		895.071,60	-35.525,00

	31-12-2020			31-12-2021			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Danmark	425	251,000	106.675,00	0	0,000	0,00	49.770,30
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	4.220	117,850	497.327,00	0	0,000	0,00	-15.974,00
Nordea Invest Klima og Miljø	417	158,000	65.886,00	0	0,000	0,00	-10.552,00
Nordea Invest Nordic Stars	1.650	125,550	207.157,50	0	0,000	0,00	-31.367,00
Nordea Invest Emerging Stars	845	148,700	125.651,50	0	0,000	0,00	-20.082,00
Nordea Invest North American Stars KL 2	0	0,000	0,00	3.306	52,710	174.259,26	35.714,72
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	0	0,000	0,00	5.923	151,970	900.118,31	199.054,26
Nordea Invest Danmark KL 2	0	0,000	0,00	425	280,350	119.148,75	-37.296,30
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	0	0,000	0,00	845	125,530	106.072,85	503,62
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	0	0,000	0,00	417	212,270	88.516,59	33.182,78
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	0	0,000	0,00	1.650	144,200	237.930,00	62.139,00
	7.557		1.002.697,00	12.566		1.626.045,76	265.093,38

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2021				Urealiseret
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	41,907	3.306	52,710	174.259,26	35.714,72
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	118,363	5.923	151,970	900.118,31	199.054,26
Nordea Invest Danmark KL 2	368,106	425	280,350	119.148,75	-37.296,30
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	124,934	845	125,530	106.072,85	503,62
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	132,695	417	212,270	88.516,59	33.182,78
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	106,540	1.650	144,200	237.930,00	62.139,00
				12.566	1.626.045,76
					293.298,08

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	37.342
Kursavance/tab til beskatning	-43.742
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	-6.400
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	-6.400
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	-6.400
- 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%)	1.569
Sum af fradrag	1.569
Bundfradrag	0
Uddelingsmæssigt fradrag	1.569

	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	6.400	0	0
Saldo ultimo året	6.400	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-8.217
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-35.525
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-43.742