

**Emmy og Edvard Arnhofs Legat for
huslejahjælp til allerfattigste syge i
København**

**CVR-nr.: 11 59 03 06
Årsrapport 2021**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 150

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for
Emmy og Edvard Arnhofs Legat for huslejhjælp til allerfattigste syge i København.

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 Emmy og Edvard Arnhofs Legat for huslejhjælp til allerfattigste syge i København

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

Emmy og Edvard Arnhofs Legat for huslejhjælp
til allerfattigste syge i København

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Rådhuspladsen 1

1550 København V

CVR-nr. 11590306

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 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.

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 og fondens porteføljeaktier beskattes fortsat efter realisationsprincippet.

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

		2021	2020
	Ordinære indtægter		
	Rente af bankindestående	0,00	1,18
	Kuponrenter af obligationer	914,13	1.408,68
	Handelsrenter ved køb og salg	100,41	-41,57
	Renteafkast fra investeringsforeninger	5.397,60	17.888,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	36.252,80	15.487,50
	Ordinære indtægter i alt	42.664,94	34.743,79
	Omkostninger		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-5.990,00	-798,75
Note 4	Honorar til Nordea	-9.215,65	-8.846,42
	Omkostninger i alt	-15.205,65	-9.645,17
	Resultat før uddelinger/skat	27.459,29	25.098,62
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-30.300,00	-90.600,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	30.300,00	90.600,00
	Hensat til senere uddeling	0,00	-72.261,00
	Uddeling i alt	0,00	-72.261,00
	Resultat efter uddelinger	27.459,29	-47.162,38
Note 8	Skat	0,00	0,00
Note 2	Modtaget rente fra Skat	4,70	5,29
	Resultat efter disponering	27.463,99	-47.157,09
	Overført fra sidste år	-98.952,77	-51.795,68
	Overføres til næste år	-71.488,78	-98.952,77

Aktiver

		<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	Bundne aktiver		
	Obligationer	0,00	186.176,10
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	668.887,20	785.918,00
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.209.138,25	743.427,65
	Kapitalkonto	8.090,83	5.812,67
	Mellemregning fri kapital	0,00	-0,12
	Bundne aktiver i alt	1.886.116,28	1.721.334,30
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	6.095,61	12.304,81
	Mellemregning bunden kapital	0,00	0,12
Note 1	Tilgodehavende	7.975,61	4.602,30
	Frie aktiver i alt	14.071,22	16.907,23
	Aktiver i alt	1.900.187,50	1.738.241,53

Passiver

		<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	Bunden egenkapital		
	Bunden egenkapital primo	1.721.334,30	1.658.717,17
Note 7	Kursreguleringer obligationer	-6.313,00	2.406,00
Note 7	Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-26.569,00	-8.050,00
Note 7	Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	197.663,98	68.261,13
	Bunden egenkapital i alt	1.886.116,28	1.721.334,30
	Fri Egenkapital		
	Fri egenkapital primo	-98.952,77	-51.795,68
	Årets resultat efter disponering	27.463,99	-47.157,09
	Fri egenkapital i alt	-71.488,78	-98.952,77
	Egenkapital i alt	1.814.627,50	1.622.381,53
Note 6	Hensættelser	85.560,00	115.860,00
	Passiver i alt	1.900.187,50	1.738.241,53

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	7.975,61
I alt	<u>7.975,61</u>

Note 2 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-4.602,30
Refunderet udbytteskat	4.607,00
I alt	<u>4,70</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

NordLei	-717,50
Administration, Kbh Kommune	-5.272,50
I alt	<u>-5.990,00</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-2.174,40
Depotgebyrer	-125,00
Øvrige	-416,25
I alt	<u>-9.215,65</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentnyttige formål
Faste Legatarer:				
Dyreværnsforeningen Svalen	300,00	0,00	0,00	0,00
Dyrenes Beskyttelse i Danmark	300,00	0,00	0,00	0,00
Øvrige uddelinger:				
33x900 kr. legater til københavnske folkepensionister	29.700,00	29.700,00	0,00	0,00
I alt	<u>30.300,00</u>	<u>29.700,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2019	43.599,00	30.300,00	13.299,00	2024
2020	72.261,00	0,00	72.261,00	2025
I alt			<u>85.560,00</u>	

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2020			31-12-2021			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
1% Nordea Kredit SDRO 2050	184.955,39	100,660	186.176,10	0,00	0,000	0,00	-6.313,00
	184.955,39		186.176,10	0,00		0,00	-6.313,00

	31-12-2020			31-12-2021			
Obligationsbaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	4.152	166,700	692.138,40	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Højrentelande	776	120,850	93.779,60	0	0,000	0,00	-3.318,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	0	0,000	0,00	4.152	161,100	668.887,20	-23.251,00
	4.928		785.918,00	4.152		668.887,20	-26.569,00

	31-12-2020			31-12-2021			
Aktier og aktiebaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Danmark	316	251,000	79.316,00	0	0,000	0,00	-9.086,32
Nordea Invest Nordic Stars	1.233	125,550	154.803,15	0	0,000	0,00	-22.777,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	3.140	117,850	370.049,00	0	0,000	0,00	-7.818,00
Nordea Invest Emerging Stars	605	148,700	89.963,50	0	0,000	0,00	-13.793,00
Nordea Invest Klima og Miljø	312	158,000	49.296,00	0	0,000	0,00	-7.759,00
Nordea Invest North American Stars KL 2	0	0,000	0,00	2.367	52,710	124.764,57	25.405,01
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	0	0,000	0,00	4.447	151,970	675.810,59	144.892,15
Nordea Invest Danmark KL 2	0	0,000	0,00	316	280,350	88.590,60	18.360,86
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	0	0,000	0,00	605	125,530	75.945,65	-225,06
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	0	0,000	0,00	312	212,270	66.228,24	24.691,68
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	0	0,000	0,00	1.233	144,200	177.798,60	45.772,66
	5.606		743.427,65	9.280		1.209.138,25	197.663,98

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2021				Urealiseret
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	41,977	2.367	52,710	124.764,57	25.405,01
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	119,388	4.447	151,970	675.810,59	144.892,15
Nordea Invest Danmark KL 2	222,246	316	280,350	88.590,60	18.360,86
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	125,902	605	125,530	75.945,65	-225,06
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	133,130	312	212,270	66.228,24	24.691,68
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	107,077	1.233	144,200	177.798,60	45.772,66
		9.280		1.209.138,25	258.897,30

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	27.459
Kursavance/tab til beskatning	-32.882
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	-5.423
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	-5.423
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	-5.423
- 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%)	1.212
Sum af fradrag	1.212
Bundfradrag	0
Uddelingsmæssigt fradrag	1.212

	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	5.423	0	0
Saldo ultimo året	5.423	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-6.313
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-26.569
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-32.882