

Tandlæge Agnes Wibek's mindelegat

**CVR-nr.: 11 67 20 00
Årsrapport 2021**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 180

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for
Tandlæge Agnes Wibek's mindelegat.

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

Oplysninger om fonden

Fonden

Tandlæge Agnes Wibek's mindelegat
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 11672000
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Bestyrelsen

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Pengeinstitut

Nordea Forvaltning
Postboks 850
0900 København C.

Regnskab

Nordea Forvaltning
Jesper Rasmussen

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

Fondens samlede aktiver er pr. 31/12-2021 under 1 million kroner, og dermed er fonden – i henhold til Fondlovens § 1, stk. 6 – ikke omfattet af fondsloven. Fonden er i stedet omfattet af Selskabsskattelovens generelle regler, og af denne lovs § 1, stk. 1 nr. 6 fremgår det, at fonde kun er skattepligtige af erhvervsmæssige indtægter/virksomhed. Da fonden ikke har erhvervsmæssige indtægter, betyder det at fonden er skattefri.

Resultatopgørelse

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	0,00	0,80
Kuponrenter af obligationer	380,66	586,61
Handelsrenter ved køb og salg	41,81	-25,97
Renteafkast fra investeringsforeninger	2.246,40	7.452,00
Aktieafkast investeringsforeninger	15.035,00	6.426,60
Ordinære indtægter i alt	17.703,87	14.440,04
Omkostninger		
Note 1 Øvrige administrationsudgifter	-1.377,50	-798,75
Note 2 Honorar til Nordea	-4.916,90	-4.835,39
Omkostninger i alt	-6.294,40	-5.634,14
Resultat før uddelinger/skat	11.409,47	8.805,90
Uddelinger		
Note 3 Legatuddelinger almennyttige	-19.800,00	-54.000,00
Uddeling i alt	-19.800,00	-54.000,00
Resultat efter uddelinger	-8.390,53	-45.194,10
Overført fra sidste år	13.110,04	58.304,14
Overføres til næste år	4.719,51	13.110,04

Aktiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bundne aktiver		
Obligationer	0,00	77.527,49
Note 4 Obligationsbaserede investeringsforeninger	278.380,80	327.213,00
Note 4 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	500.014,02	307.844,10
Kapitalkonto	4.512,15	2.510,32
Mellemregning fri kapital	0,00	-0,05
Bundne aktiver i alt	<u>782.906,97</u>	<u>715.094,86</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	4.719,51	13.109,99
Mellemregning bunden kapital	0,00	0,05
Frie aktiver i alt	<u>4.719,51</u>	<u>13.110,04</u>
Aktiver i alt	787.626,48	728.204,90

Passiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	715.094,86	690.953,36
Note 4 Kursreguleringer obligationer	-2.731,00	1.296,00
Note 4 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-11.229,00	-4.472,00
Note 4 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	81.772,11	27.317,50
Bunden egenkapital i alt	<u>782.906,97</u>	<u>715.094,86</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	13.110,04	58.304,14
Årets resultat efter disponering	-8.390,53	-45.194,10
Fri egenkapital i alt	<u>4.719,51</u>	<u>13.110,04</u>
Passiver i alt	787.626,48	728.204,90

Note 1 Øvrige administrationsudgifter

NordLei	-717,50
Administration, KBH. Kommune	-660,00
I alt	<u>-1.377,50</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Private Banking aftale	-902,40
Depotgebyrer	-125,00
Øvrige	-389,50
I alt	<u>-4.916,90</u>

Note 3 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Folkepensionister og enlige forsørgere (22*900kr)	19.800,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>19.800,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 4 Bundne værdipapirer

	31-12-2020			31-12-2021			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
1% Nordea Kredit SDRO 2050	77.019,16	0,000	77.527,49	0,00	0,000	0,00	-2.731,00
	77.019,16		77.527,49	0,00		0,00	-2.731,00

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.728	166,700	288.057,60	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Højrentelände	324	120,850	39.155,40	0	0,000	0,00	-1.552,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	0	0,000	0,00	1.728	161,100	278.380,80	-9.677,00
	2.052		327.213,00	1.728		278.380,80	-11.229,00

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Danmark	128	251,000	32.128,00	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Emerging Stars	254	148,700	37.769,80	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Klima og Miljø	128	158,000	20.224,00	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	1.302	117,850	153.440,70	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Nordic Stars	512	125,550	64.281,60	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest North American Stars KL 2	0	0,000	0,00	962	52,710	50.707,02	10.547,11
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	0	0,000	0,00	1.846	151,970	280.536,62	56.857,00
Nordea Invest Danmark KL 2	0	0,000	0,00	128	280,350	35.884,80	3.757,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	0	0,000	0,00	254	125,530	31.884,62	-5.885,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	0	0,000	0,00	128	212,270	27.170,56	6.947,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	0	0,000	0,00	512	144,200	73.830,40	9.549,00
	2.324		307.844,10	3.830		500.014,02	81.772,11