

**Salomon Soldin og hustru Hannes Legat
til fordel for private
Københavnske stiftelser**

CVR nr: 11 64 02 81

Årsrapport 2016

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 530

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for
Salomon Soldin og hustru Hannes Legat

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 2016
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægternes
bestemmelser.

Sted(By)

Dato

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Salomon Soldin og hustru Hannes Legat

Vi har revideret fondens årsregnskabet for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016 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

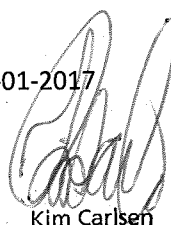
Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af legatets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den

31-01-2017



Marlene Vestergaard



Kim Carlsen

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.

Skat

Fondens værdipapirer beskattes efter lagerprincippet

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 af bundne aktiver føres over den bundne egenkapital. Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursreguleringer af frie aktiver føres over den frie egenkapital.

Resultatopgørelse

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Ordinære indtægter		
Note 1 Rente af bankindestående	920,07	1.187,51
Kuponrenter af obligationer	46.950,61	51.516,17
Handelsrenter ved køb og salg	0,00	-2.241,42
Renteafkast fra investeringsforeninger	40.293,00	54.700,00
Aktieafkast investeringsforeninger	155.872,90	84.927,70
Ordinære indtægter i alt	244.036,58	190.089,96
Omkostninger		
Note 3 Honorar til Nordea	-11.057,41	-10.852,78
Note 4 Skyldige beløb indeværende år	-37.750,00	-27.166,00
Omkostninger i alt	-48.807,41	-38.018,78
Resultat før uddelinger/skat	195.229,17	152.071,18
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almenvelgørende	-223.926,25	-52.550,00
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	73.636,00	12.592,00
Hensat til senere uddeling	0,00	-73.636,00
Uddeling i alt	-150.290,25	-113.594,00
Resultat efter uddelinger	44.938,92	38.477,18
Note 9 Skat	0,00	0,00
Konsolidering	-7.809,00	-15.207,00
Skattegodtgørelse	18,91	112,42
Resultat efter disponering	37.148,83	23.382,60
Overført fra sidste år	324.796,08	301.764,63
Kursreguleringer i frit depot	0,00	-351,15
Overføres til næste år	361.944,91	324.796,08

Aktiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationer	1.396.368,37	1.674.362,86
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.336.921,96	1.162.644,05
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.230.542,90	1.259.177,46
Kapitalkonto	141.478,16	46.003,23
Note 7 Mellemregning fri kapital	7.629,32	14.918,43
Bundne aktiver i alt	4.112.940,71	4.157.106,03
Frie aktiver		
Afkastkonto	373.032,19	421.832,42
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-7.629,32	-14.918,43
Note 2 Tilgodehavende	34.292,04	18.684,09
Frie aktiver i alt	399.694,91	425.598,08
Aktiver i alt	4.512.635,62	4.582.704,11

Passiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	4.157.106,03	4.166.886,30
Note 8 Kursreguleringer obligationer	42.024,00	-53.034,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	23.410,00	-61.605,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-117.408,32	89.651,73
Konsolidering	7.809,00	15.207,00
Bunden egenkapital i alt	<u>4.112.940,71</u>	<u>4.157.106,03</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	324.796,08	301.764,63
Note 9 Kursreguleringer obligationer	0,00	-351,15
Årets resultat efter disponering	37.148,83	23.382,60
Fri egenkapital i alt	<u>361.944,91</u>	<u>324.796,08</u>
Egenkapital i alt	4.474.885,62	4.481.902,11
Note 6 Hensættelser	0,00	73.636,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	37.750,00	27.166,00
Gæld i alt m.v.	<u>37.750,00</u>	<u>27.166,00</u>
Passiver i alt	4.512.635,62	4.582.704,11

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	179,68
Rente af afkastkonto	740,39
I alt	<u>920,07</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	34.292,04
I alt	<u>34.292,04</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-384,00
Private Banking aftale	-4.091,91
Regnskabshonorar	-5.000,00
Selvangivelse	-800,00
Netbank	-781,50
I alt	<u>-11.057,41</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig administration	-35.548,00
Skyldig revision	-2.202,00
I alt	<u>-37.750,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige		Skattepligtige	Ej Skattepligtige
	formål	Heraf LL\$7, 22	modtagere	modtagere
Legatuddeling	142.750,00	0,00	0,00	0,00
Legatuddeling	82.000,00	0,00	0,00	0,00
Ikke anvendt legat	-823,75	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>223.926,25</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2015	73.636,00	73.636,00	0,00
I alt			<u>0,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	179,68
Konsolidering	-7.809,00
I alt	<u>-7.629,32</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2015			31-12-2016		
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Obligationer						
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	821.847,02	100,418	825.282,34	689.655,85	104,950	723.793,81
3,00% Nykredit Real 2034	824.886,60	102,933	849.080,52	637.058,55	105,575	672.574,56
	1.646.733,62		1.674.362,86	1.326.714,40		1.396.368,37

	31-12-2015			31-12-2016		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Obligationsbaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.055	167,120	176.311,60	1.621	168,660	273.397,86
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	2.575	98,690	254.126,75	2.575	96,800	249.260,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	3.355	112,200	376.431,00	3.831	115,400	442.097,40
IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG	3.415	104,180	355.774,70	3.415	108,980	372.166,70
	10.400		1.162.644,05	11.442		1.336.921,96

	31-12-2015			31-12-2016		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger						
Sydinvest Fjernøsten	635	176,800	112.268,00	635	161,580	102.603,30
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.136	122,700	139.387,20	1.136	117,000	132.912,00
Nordea Invest Europa	2.409	99,200	238.972,80	2.409	100,800	242.827,20
Nordea Invest USA	1.633	131,100	214.086,30	1.633	120,800	197.266,40
Nordea Invest Danmark	588	410,170	241.179,96	588	299,000	175.812,00
Nordea Invest Stabile Aktier	2.083	150,400	313.283,20	2.685	141,200	379.122,00
	8.484		1.259.177,46	9.086		1.230.542,90

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	195.229
Kursavance/tab til beskatning	-51.975
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	143.254
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	118.254
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	118.254
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	118.254
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	118.254
Uddelinger/henlæggelser	159.247
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	125.290
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	118.254
2 Yderligere fradrag	7.036
3 Nettokurstab efter KGL	0
Mindstebeløb 1/2/3	0

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	0	0	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	0	7.036	0	0
Saldo ultimo året	0	7.036	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	42.024
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	23.410
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-117.409
Nettokursreguleringer	-51.975

Nettokursgevinster til frigivelse **0**

Det skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, om fonden ønsker at uddele disse. Det skal noteres i et bestyrelsesreferat.