

Det Nissenske kapelgods

CVR-nr.: 53 33 74 14
Årsrapport 2025

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 410

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2025 for
Det Nissenske kapelgods.

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 2025
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 Det Nissenske kapelgods

Konklusion

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2025 til 31. december 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og skatteberegning.

Årsregnskabet udarbejdes efter lov om fonde og visse foreninger samt fondens fundats/vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025, samt at resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2025 til 31. december 2025 er i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger samt fondens fundats/vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper.

Vores ansvar er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Lov om fonde og visse foreninger. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at opløse fonden eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

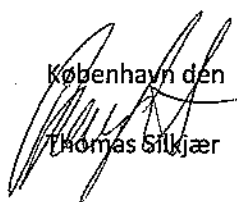
Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper, og de yderligere krav der er gældende for ikke-erhvervsdrivende fonde, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelige tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med bestyrelsen om betydelige revisionsmæssige observationer, som vi identificerer under revisionen.

København den

Thomas Silkjær

09-01-2026

Oplysninger om fonden

Fonden

Det Nissenske kapelgods
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Stormgade 20, 5. sal
1550 København V
CVR-nr. 53337414
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
Thomas Silkjær

Øvrige oplysninger

Formål

Fonden er en blandet fond, der uddeler til almenvelgørende formål samt familie.

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.

Skattemæssige hensættelser

Eventuelt skattemæssige hensættelser fremgår af passiverne og er modregnet i den frie egenkapital. Disse hensættelser skal benyttes til uddelinger/modregnes i fremtidige uddelinger senest 5 indkomstår efter hensættelsesåret. I modsat fald vil der ske efterbeskatning af eventuelle resthensættelser med tillæg af 5% for hvert år fra hensættelsesårets udløb og indtil udløbet af det indkomstår, hvori fristen er udløbet.

Øvrige skatteforhold

Fondens porteføljeaktier og obligationer beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

		2025	2024
	Ordinære indtægter		
	Rente af bankindestående	61,99	211,05
	Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	12.131,20	13.044,00
	Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	181.243,20	71.501,40
	Ordinære indtægter i alt	193.436,39	84.756,45
	Omkostninger		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-30.362,31	-29.159,19
Note 4	Honorar til Nordea	-25.978,85	-25.250,96
	Omkostninger i alt	-56.341,16	-54.410,15
	Resultat før uddelinger/skat	137.095,23	30.346,30
	Uddelinger		
	Legatuddelinger almennyttige	0,00	-25.600,00
	Legatuddelinger ej almennyttige	0,00	-24.000,00
	Anvendt af tidligere års skattemæssige hensættelser	0,00	25.600,00
Note 6	Efterbeskattet hensættelse	261.468,00	63.925,00
	Uddeling i alt	261.468,00	39.925,00
	Resultat efter uddelinger	398.563,23	70.271,30
Note 9	Skat	-35.292,00	-101.190,00
	Frigivelse af bunden kapital	0,00	60.000,00
Note 2	Skat - Renter og tillæg	-5.450,31	-2.363,52
Note 6	Estimeret efterbeskatning af hensættelse	-109.680,00	-17.900,00
	Resultat efter disponering	248.140,92	8.817,78
	Overført fra sidste år	-340.395,76	-349.213,54
	Overføres til næste år	-92.254,84	-340.395,76

Aktiver

		<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
	Bundne aktiver		
Note 8	Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.547.735,92	1.529.185,67
Note 8	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	3.031.276,88	3.001.505,63
	Kapitalkonto	2.917,38	2.941,53
Note 7	Mellemregning fri kapital	-6,49	-30,64
	Bundne aktiver i alt	4.581.923,69	4.533.602,19
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	12.837,16	24.401,29
Note 7	Mellemregning bunden kapital	6,49	30,64
Note 1	Tilgodehavende	39.873,51	15.730,31
	Frie aktiver i alt	52.717,16	40.162,24
	Aktiver i alt	4.634.640,85	4.573.764,43

Passiver

		<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
	Bunden egenkapital		
	Bunden egenkapital primo	4.533.602,19	4.138.993,14
Note 8	Kursreguleringer obl. investeringsfor.	18.550,00	50.068,00
Note 8	Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	29.771,50	404.541,05
	Frigivelse af bunden kapital	0,00	-60.000,00
	Bunden egenkapital i alt	4.581.923,69	4.533.602,19
	Fri Egenkapital		
	Fri egenkapital primo	-340.395,76	-349.213,54
	Årets resultat efter disponering	248.140,92	8.817,78
	Fri egenkapital i alt	-92.254,84	-340.395,76
	Skattemæssige hensættelser til senere uddeling	0,00	261.468,00
	Fri egenkapital inkl. skattemæssige hensættelser	-92.254,84	-78.927,76
	Egenkapital i alt	4.489.668,85	4.454.674,43
	Gæld m.v.		
Note 5	Skyldige beløb	109.680,00	17.900,00
Note 9	Skyldig skat indeværende år	35.292,00	101.190,00
	Gæld i alt m.v.	144.972,00	119.090,00
	Passiver i alt	4.634.640,85	4.573.764,43

Note 1	Tilgodehavende			
	Tilgodehavende udbytteskat	39.873,51		
	I alt	<u>39.873,51</u>		
Note 2	Skat - Renter og tillæg			
	Godtgørelse vedr. efterbeskatning af hensættelse fra 2019	1.816,00		
	Renteomkostning vedr. Indkomstskat 2024	-7.266,31		
	I alt	<u>-5.450,31</u>		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter			
	Administration, KBH Kommune	-29.638,56		
	NordLei	-723,75		
	I alt	<u>-30.362,31</u>		
Note 4	Honorar til Nordea			
	Forvaltningshonorar	-500,00		
	Regnskabshonorar	-7.000,00		
	Revisionshonorar	-2.500,00		
	Selvangivelseshonorar	-1.000,00		
	Private Banking aftale	-14.529,10		
	Øvrige	-449,75		
	I alt	<u>-25.978,85</u>		
Note 5	Skyldige beløb			
	Efterbeskatning af hensættelse, estimeret	-109.680,00		
	I alt	<u>-109.680,00</u>		
Note 6	Skattemæssige hensættelser til senere uddeling			
	Hensat regnskabsår	Beløb	Efter-beskatning	Rest
	2020	261.468,00	261.468,00	0,00
Note 7	Mellemregning			
	Rente på kapitalkonto ultimo			6,49
	I alt			<u>6,49</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2024			31-12-2025			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	31-12-2024			31-12-2025			
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	6.968	154,930	1.079.552,24	6.968	156,890	1.093.209,52	13.657,00
Nordea Invest Korte obligationer KL 2	2.160	97,320	210.211,20	2.160	99,300	214.488,00	4.277,00
Nordea Invest Fonde KL 2	2.679	89,370	239.422,23	2.679	89,600	240.038,40	616,00
	11.807		1.529.185,67	11.807		1.547.735,92	18.550,00
	31-12-2024			31-12-2025			
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	13.309	56,990	758.479,91	13.309	52,540	699.254,86	-59.224,50
Nordea Invest Aktier Ansvarlig KL 2	4.876	186,140	907.618,64	4.876	195,520	953.355,52	45.737,00
Nordea Invest Danmark KL 2	1.647	162,380	267.439,86	1.647	166,590	274.373,73	6.934,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	2.686	97,260	261.240,36	2.686	114,180	306.687,48	45.447,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	1.304	173,000	225.592,00	1.304	165,870	216.294,48	-9.298,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	3.038	108,480	329.562,24	3.038	113,340	344.326,92	14.765,00
Nordea Invest Global Stars KL 2	1.443	174,340	251.572,62	1.443	164,230	236.983,89	-14.589,00
	28.303		3.001.505,63	28.303		3.031.276,88	29.771,50

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	137.095
Kursavance/tab til beskatning	48.321
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	185.416
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	160.416
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	160.416
22% Skat af skattepligtig indkomst	35.292
- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbeltbeskatningsaftalen	0
Skat	35.292

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%)	0
Sum af fradrag	0
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	-25.000

	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	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	18.550
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	29.771
Nettokursreguleringer	48.321

Nettokursgevinster til frigivelse 48.321

I henhold til fondslovens § 9, stk. 3 kan nettokursgevinster frigives, idet de dog skal anvendes til formål, der er fastlagt i vedtægten, jf. fondslovens § 29, stk. 1. Frigivelsen skal beslattes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, og beslutningen skal noteres i et bestyrelsesreferat.