

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

CVR nr: 11 64 02 81

Årsrapport 2015

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 530

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for
Salomon Soldin og hustru Hannes Legat

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik 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 2015
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 2015 til 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den

26-01-2016


Sarah Frederiksen


Thomas Sijkjær

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 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	1.187,51	1.755,93
	Kuponrenter af obligationer	51.516,17	68.268,78
	Handelsrenter ved køb og salg	-2.241,42	-346,87
	Renteafkast fra investeringsforeninger	54.700,00	44.529,50
	Aktieafkast investeringsforeninger	84.927,70	39.900,60
	Ordinære indtægter i alt	190.089,96	154.107,94
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-10.852,78	-10.377,54
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-27.166,00	-20.444,00
	Omkostninger i alt	-38.018,78	-30.821,54
	Resultat før uddelinger/skat	152.071,18	123.286,40
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-52.550,00	-399.550,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	12.592,00	97.194,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-73.636,00	-12.592,00
	Uddeling i alt	-113.594,00	-314.948,00
	Resultat efter uddelinger	38.477,18	-191.661,60
Note 10	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-15.207,00	-12.329,00
	Skattegodtgørelse	112,42	15,68
	Betalt fondsskat	0,00	-58.690,00
	Resultat efter disponering	23.382,60	-262.664,92
	Overført fra sidste år	301.764,63	565.627,32
	Kursreguleringer i frit depot	-351,15	-1.197,77
	Overføres til næste år	324.796,08	301.764,63

Aktiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationer	1.674.362,86	1.759.033,71
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.162.644,05	1.224.074,43
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.259.177,46	1.170.007,74
Kapitalkonto	46.003,23	1.941,52
Note 7 Mellemregning fri kapital	14.918,43	11.828,90
Bundne aktiver i alt	<u>4.157.106,03</u>	<u>4.166.886,30</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	421.832,42	77.916,68
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-14.918,43	-11.828,90
Note 2 Tilgodehavende	18.684,09	13.904,57
Note 9 Obligationer	0,00	254.808,28
Frie aktiver i alt	<u>425.598,08</u>	<u>334.800,63</u>
Aktiver i alt	4.582.704,11	4.501.686,93

Passiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	4.166.886,30	4.006.756,14
Note 8 Kursreguleringer obligationer	-53.034,00	14.856,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-61.605,00	-34.028,84
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	89.651,73	166.974,00
Konsolidering	15.207,00	12.329,00
Bunden egenkapital i alt	<u>4.157.106,03</u>	<u>4.166.886,30</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	301.764,63	565.627,32
Note 9 Kursreguleringer obligationer	-351,15	-1.197,77
Årets resultat efter disponering	23.382,60	-262.664,92
Fri egenkapital i alt	<u>324.796,08</u>	<u>301.764,63</u>
Egenkapital i alt	4.481.902,11	4.468.650,93
Note 6 Hensættelser	73.636,00	12.592,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	27.166,00	20.444,00
Gæld i alt m.v.	<u>27.166,00</u>	<u>20.444,00</u>
Passiver i alt	4.582.704,11	4.501.686,93

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	288,57
Rente af afkastkonto	898,94
I alt	<u>1.187,51</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	18.684,09
I alt	<u>18.684,09</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-557,00
Private Banking aftale	-4.514,38
Regnskabshonorar	-5.000,00
Netbank	-781,40
I alt	<u>-10.852,78</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-2.202,00
Skyldig administration	-24.964,00
I alt	<u>-27.166,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige	Ej Skattepligtige
				modtagere	modtagere
Uddelt i januar	000000 0000	5.200,00	5.200,00	0,00	0,00
Uddelt i oktober	000000 0000	47.350,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>52.550,00</u>	<u>5.200,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2014	12.592,00	12.592,00	0,00
Indeværende år	73.636,00		73.636,00
I alt			<u>73.636,00</u>

Note 7 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	288,57
Konsolidering	-15.207,00
I alt	<u>-14.918,43</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2014			31-12-2015		
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Obligationer						
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	856.637,53	103,400	885.763,21	821.847,02	100,418	825.282,34
3,00% Nykredit Real 2034	839.885,07	103,975	873.270,50	824.886,60	102,933	849.080,52
	1.696.522,60		1.759.033,71	1.646.733,62		1.674.362,86

	31-12-2014			31-12-2015		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Obligationsbaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.055	173,300	182.831,50	1.055	167,120	176.311,60
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	2.575	110,500	284.537,50	2.575	98,690	254.126,75
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	4.956	79,830	395.637,48	0	0,000	0,00
IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG	3.415	105,730	361.067,95	3.415	104,180	355.774,70
Nordea Invest European High Yield Bonds	0	0,000	0,00	3.355	112,200	376.431,00
	12.001		1.224.074,43	10.400		1.162.644,05

	31-12-2014			31-12-2015		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger						
Sydinvest Fjernøsten	635	177,140	112.483,90	635	176,800	112.268,00
Nordea Invest Europa	2.409	87,400	210.546,60	2.409	99,200	238.972,80
Nordea Invest USA	2.121	128,500	272.548,50	1.633	131,100	214.086,30
Nordea Invest Danmark	756	363,340	274.685,04	588	410,170	241.179,96
Nordea Invest Stabile Aktier	2.083	143,900	299.743,70	2.083	150,400	313.283,20
Jyske Invest Europæiske Aktier	0	0,000	0,00	1.136	122,700	139.387,20
	8.004		1.170.007,74	8.484		1.259.177,46

Note 9 Frie værdipapirer

	31-12-2014			31-12-2015		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Nordea Kredit Var. C6 OA SDRO 2015	254.457,13	100,138	254.808,28	0,00	0,000	0,00
	254.457,13		254.808,28	0,00		0,00

	31-12-2014			31-12-2015		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2014			31-12-2015		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
		0,00	0,00		0,00	0,00

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	152.071
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	-25.339
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	126.732
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	101.732
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	101.732
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	101.732
Kurstab tillægges	114.990
1 Indkomst før kurstab	216.722
Uddelinger/henlæggelser	126.732
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	88.594
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	101.732
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	114.990
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	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-53.034
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-61.605
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	89.651
Nettokursreguleringer	-24.988

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.

REGNSKAB 2015
(rekapitulation primo januar 2016)

**Salomon Soldin og Hustru hannes Legat til fordel for private
københavnske stiftelser**

1048

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	421.832,42	
+ tilgodehavende	18.684,09	
- konsolidering	-14.918,43	
- gæld	<u>-27.166,00</u>	398.432
Kapitalkonto:		
+ indestående	46.003,23	
+ konsolidering	<u>14.918,43</u>	60.922
Værdipapirbeholdning: (kursværdi)	<u>4.096.184,34</u>	4.096.184
		Passiver
Bunden kapital		4.157.106
Disponibel kapital		324.796
Hensat til senere uddeling		73.636