

**Københavns Kommunes fælleslegat for
beboerne i Plejecentret Sølund (tidligere
Nørre Hospital)**

**CVR-nr.: 11 58 43 81
Årsrapport 2024**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 680

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2024 for
Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne i Plejecentret Sølund (tidligere Nørre Hospital).

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 2024
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

Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne i Plejecentret Sølund (tidligere Nørre Hospital)

Konklusion

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2024 til 31. december 2024, 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 2024, samt at resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 til 31. december 2024 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

08-01-2025

Steen Pedersen

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne
i Plejecentret Sølund (tidligere Nørre Hospital)
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Stormgade 20, 5. sal
1550 København V
CVR-nr. 11584381
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
Steen Pedersen

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.

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ordinære indtægter		
	2.332,26	142,57
	943,40	969,42
Note 2	-6,55	238,34
	13.583,70	23.111,30
	79.903,40	138.574,80
	96.756,21	163.036,43
Omkostninger		
Note 5	-33.290,61	-30.649,78
Note 6	-24.334,88	-21.189,11
	-57.625,49	-51.838,89
	39.130,72	111.197,54
Uddelinger		
Note 7	-64.743,17	-128.818,00
Note 8	64.743,00	128.818,00
Note 8	-513.642,00	0,00
	-513.642,17	0,00
	-474.511,45	111.197,54
Note 12	0,00	0,00
Note 4	813,55	63,70
	-473.697,90	111.261,24
	18.826,84	-93.824,52
Note 11	140,26	1.390,12
	-454.730,80	18.826,84

Aktiver

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>	
	Bundne aktiver		
Note 10	Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.545.305,95	1.300.804,47
Note 10	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	4.040.603,22	3.069.405,09
	Kapitalkonto	164.019,44	815,52
Note 9	Mellemregning fri kapital	-1.406,26	-34,72
	Bundne aktiver i alt	5.748.522,35	4.370.990,36
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	198.804,80	211.161,04
Note 9	Mellemregning bunden kapital	1.406,26	34,72
Note 3	Tilgodehavende	17.578,74	30.486,45
Note 2	Tilgodehavende periodiserede renter	231,79	238,34
Note 11	Obligationer	31.684,61	32.444,29
	Frie aktiver i alt	249.706,20	274.364,84
	Aktiver i alt	5.998.228,55	4.645.355,20

Passiver

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	4.370.990,36	4.118.687,32
Note 10 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	49.277,00	48.218,00
Note 10 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	511.997,19	204.085,04
Note 1 Tilskud til bunden Kapital	816.257,80	0,00
Bunden egenkapital i alt	5.748.522,35	4.370.990,36
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	18.826,84	-93.824,52
Note 11 Kursreguleringer obligationer	140,26	1.390,12
Årets resultat efter disponering	-473.697,90	111.261,24
Fri egenkapital i alt	-454.730,80	18.826,84
Note 8 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling	704.437,00	255.538,00
Fri egenkapital inkl. skattemæssige hensættelser	249.706,20	274.364,84
Egenkapital i alt	5.998.228,55	4.645.355,20
Passiver i alt	5.998.228,55	4.645.355,20

Note 1 Tilskud til Bunden Kapital

Tilskud fra "Fornøjelseskonto"	494.849,62
Arv efter Ulla Delang	321.408,18
I alt	<u>816.257,80</u>

Note 2 Periodiseret rente - Obligationer

Navn	Rente	Nominelt beløb	Seneste terminsdato	Rentedage	Periodiseret rente
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	3,0000%	21.261,18	01.10.2024	90	159,46
2,5% Realkredit Danmark27S.S.OA 2047	2,5000%	11.572,19	01.10.2024	90	72,33
					<u>231,79</u>
					<u>-238,34</u>
					<u>Periodiseret rente Netto</u>
					<u>-6,55</u>

Note 3 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	17.578,74
I alt	<u>17.578,74</u>

Note 4 Skat - Renter og tillæg

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-30.486,45
Refunderet udbytteskat	31.300,00
I alt	<u>813,55</u>

Note 5 Øvrige administrationsudgifter

Administration, KBH Kommune	-32.566,86
NordLei	-723,75
I alt	<u>-33.290,61</u>

Note 6 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-4.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-16.362,38
Depotgebyrer	-250,00
Øvrige	-222,50
I alt	<u>-24.334,88</u>

Note 7 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almennyttige formål
Plejecenter Sølund - aktiviteter 2024	70.500,00	0,00	0,00	0,00
Plejecenter Sølund - aktiviteter 2023 retur	-5.756,83	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>64.743,17</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 8 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2020	31.651,00	31.651,00	0,00	
2021	223.887,00	33.092,00	190.795,00	2026
Indeværende år	513.642,00		513.642,00	2029
I alt			<u>704.437,00</u>	

Note 9 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	1.406,26
I alt	<u>1.406,26</u>

Note 10 Bundne værdipapirer

	31-12-2023			31-12-2024			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2023			31-12-2024			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	6.436	150,360	967.716,96	7.735	154,930	1.198.383,55	35.442,00
Nordea Invest Korte obligationer KL 2	1.651	94,570	156.135,07	1.651	97,320	160.675,32	4.540,00
Nordea Invest Fonde KL 2	2.084	84,910	176.952,44	2.084	89,370	186.247,08	9.295,00
	10.171		1.300.804,47	11.470		1.545.305,95	49.277,00

	31-12-2023			31-12-2024			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest North American Stars KL 2	13.664	46,350	633.326,40	13.664	56,990	778.711,36	145.380,19
Nordea Invest Aktier Ansvarlig KL 2	5.794	148,230	858.844,62	6.818	186,140	1.269.102,52	250.207,00
Nordea Invest Danmark KL 2	2.083	167,890	349.714,87	2.896	162,380	470.252,48	-17.894,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	3.336	84,520	281.958,72	3.820	97,260	371.533,20	48.208,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	1.961	159,500	312.779,50	1.961	173,000	339.253,00	26.474,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	2.344	111,550	261.473,20	2.710	108,480	293.980,80	-5.556,00
Nordea Invest Global Stars KL 2	2.529	146,820	371.307,78	2.529	174,340	440.905,86	69.598,00
Nordea Invest European stars KL 2	0	0,000	0,00	800	96,080	76.864,00	-4.420,00
	31.711		3.069.405,09	35.198		4.040.603,22	511.997,19

Note 11 Frie værdipapirer

	31-12-2023			31-12-2024			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	22.003,66	98,150	21.596,59	21.261,18	97,830	20.799,81	-54,74
2,5% Realkredit Danmark27S.S.OA 2047	11.729,65	92,481	10.847,70	11.572,19	94,060	10.884,80	195,00
	33.733,31		32.444,29	32.833,37		31.684,61	140,26

	31-12-2023			31-12-2024			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede Investeringsforeninger							
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2023			31-12-2024			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger							
	0		0,00	0		0,00	0,00

Note 12 Skatteberegning

Nettoindkomst	39.131
Kursavance/tab til beskatning	561.419
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	-84.319
Reguleret Nettoindkomst	516.231
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	491.231
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-491.231
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0
<i>22% Skat af skattepligtig indkomst</i>	<i>0</i>
<i>- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbeltbeskatningsaftalen</i>	<i>0</i>
Skat	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	513.642
Sum af uddelinger/hensættelser	513.642
Konsolideringsfradrag (4%)	2.589
Sum af fradrag	516.231
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	491.231

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	84.319	0	0
Anvendt i året	84.319	0	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	49.277
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	512.002
Nettokursreguleringer	561.279

Nettokursgevinster til frigivelse **561.279**

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 besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, og beslutningen skal noteres i et bestyrelsesreferat.