

Det Nissenske kapelgods

CVR-nr.: 53 33 74 14
Årsrapport 2024

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 410

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2024 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 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 Det Nissenske kapelgods

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 Sijkjær

07-01-2025

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.

Frigivelse af bunden kapital

Det blev på bestyrelsesmøde d. 06-06-2024 besluttet delvist at frigive nettokursgevinster fra 2023 - i alt 60.000 kr.

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		
Rente af bankindestående	211,05	78,94
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	13.044,00	27.913,80
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	71.501,40	115.302,30
Ordinære indtægter i alt	84.756,45	143.295,04
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-29.159,19	-19.684,94
Note 4 Honorar til Nordea	-25.250,96	-24.357,58
Omkostninger i alt	-54.410,15	-44.042,52
Resultat før uddelinger/skat	30.346,30	99.252,52
Uddelinger		
Note 6 Legatuddelinger almennyttige	-25.600,00	-82.000,00
Note 6 Legatuddelinger ej almennyttige	-24.000,00	-28.600,00
Note 7 Anvendt af tidligere års skattemæssige hensættelser	25.600,00	82.000,00
Note 7 Efterbeskattet hensættelse	63.925,00	0,00
Uddeling i alt	39.925,00	-28.600,00
Resultat efter uddelinger	70.271,30	70.652,52
Note 10 Skat	-101.190,00	-53.101,00
Frigivelse af bunden kapital	60.000,00	0,00
Note 2 Skat - Renter og tillæg	-2.363,52	135,00
Efterbeskatning af hensættelse	-17.900,00	0,00
Resultat efter disponering	8.817,78	17.686,52
Overført fra sidste år	-349.213,54	-366.900,06
Overføres til næste år	-340.395,76	-349.213,54

Aktiver

		<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	Bundne aktiver		
Note 9	Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.529.185,67	1.504.041,77
Note 9	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	3.001.505,63	2.633.636,56
	Kapitalkonto	2.941,53	1.362,20
Note 8	Mellemregning fri kapital	-30,64	-47,39
	Bundne aktiver i alt	<u>4.533.602,19</u>	<u>4.138.993,14</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	24.401,29	29.466,55
Note 8	Mellemregning bunden kapital	30,64	47,39
Note 1	Tilgodehavende	15.730,31	25.366,52
	Frie aktiver i alt	<u>40.162,24</u>	<u>54.880,46</u>
	Aktiver i alt	<u>4.573.764,43</u>	<u>4.193.873,60</u>

Passiver

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	4.138.993,14	3.911.792,36
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	50.068,00	56.165,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	404.541,05	171.035,78
Frigivelse af bunden kapital	-60.000,00	0,00
Bunden egenkapital i alt	4.533.602,19	4.138.993,14
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-349.213,54	-366.900,06
Årets resultat efter disponering	8.817,78	17.686,52
Fri egenkapital i alt	-340.395,76	-349.213,54
Note 7 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling	261.468,00	350.993,00
Disponibel egenkapital inkl. hensættelser til senere uddeling	-78.927,76	1.779,46
Egenkapital i alt	4.454.674,43	4.140.772,60
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	17.900,00	0,00
Note 10 Skyldig skat indeværende år	101.190,00	53.101,00
Gæld i alt m.v.	119.090,00	53.101,00
Passiver i alt	4.573.764,43	4.193.873,60

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	15.730,31
I alt	<u>15.730,31</u>

Note 2 Skat - Renter og tillæg

Skyldig skat sidste år	27.734,48
Betalt Skat	-30.098,00
I alt	<u>-2.363,52</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-28.435,44
NordLei	-723,75
I alt	<u>-29.159,19</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-7.000,00
Revisionshonorar	-2.500,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-13.992,46
Øvrige	-258,50
I alt	<u>-25.250,96</u>

Note 5 Skyldige beløb

Efterbeskatning af hensættelse	-17.900,00
I alt	<u>-17.900,00</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almenyttige formål
16 uddelinger af 1.500 kr til familie	0,00	0,00	0,00	24.000,00
16 uddelinger af 1.600 kr til enlige kvinder	25.600,00	25.600,00	0,00	0,00
I alt	<u>25.600,00</u>	<u>25.600,00</u>	<u>0,00</u>	<u>24.000,00</u>

Note 7 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Efterbeskattet	Rest	Uddeles senest
2019	89.525,00	25.600,00	63.925,00	0,00	
2020	261.468,00	0,00	0,00	261.468,00	2025
I alt				<u>261.468,00</u>	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	30,64
I alt	<u>30,64</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2023			31-12-2024			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	31-12-2023			31-12-2024			
Obligationsbaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	6.968	150,360	1.047.708,48	6.968	154,930	1.079.552,24	31.844,00
Nordea Invest Korte obligationer KL 2	2.420	94,570	228.859,40	2.160	97,320	210.211,20	6.276,00
Nordea Invest Fonde KL 2	2.679	84,910	227.473,89	2.679	89,370	239.422,23	11.948,00
	12.067		1.504.041,77	11.807		1.529.185,67	50.068,00
	31-12-2023			31-12-2024			
Aktier og aktiebaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest North American Stars KL 2	13.309	46,350	616.872,15	13.309	56,990	758.479,91	141.609,05
Nordea Invest Aktier Ansvarlig KL 2	5.090	148,230	754.490,70	4.876	186,140	907.618,64	189.799,00
Nordea Invest Danmark KL 2	1.647	167,890	276.514,83	1.647	162,380	267.439,86	-9.075,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	2.686	84,520	227.020,72	2.686	97,260	261.240,36	34.220,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	1.304	159,500	207.988,00	1.304	173,000	225.592,00	17.604,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	3.038	111,550	338.888,90	3.038	108,480	329.562,24	-9.327,00
Nordea Invest Global Stars KL 2	1.443	146,820	211.861,26	1.443	174,340	251.572,62	39.711,00
	28.517		2.633.636,56	28.303		3.001.505,63	404.541,05

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	30.346
Kursavance/tab til beskatning	454.608
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	484.954
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	459.954
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	459.954
22% Skat af skattepligtig indkomst	101.190
- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbeltbeskatningssaftalen	0
Skat	101.190

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	-63.925
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
Sum af uddelinger/hensættelser	-63.925
Konsolideringsfradrag (4%)	1.024
Sum af fradrag	-62.901
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	-87.901

	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.	50.068
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	404.540
Nettokursreguleringer	454.608

Nettokursgevinster til frigivelse 454.608

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.