

Leisa Neel Walløe Johansens Mindelegat

CVR-nr.: 20 61 39 39
Årsrapport 2023

Forvaltningsdepot nr.: 1009 603 596

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2023 for
Leisa Neel Walløe Johansens Mindelegat.

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 2023
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

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

Dragør Rådhus

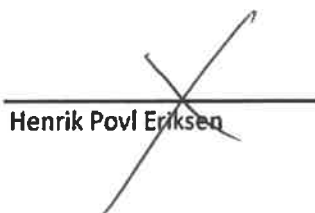
Sted(By)



Pia Holm Nielsen

13-6-24

Dato



Henrik Povl Erksen



Nicolaj Bertel Riber

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Leisa Neel Walløe Johansens Mindelegat

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2023 til 31. december 2023 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 2023 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 til 31. december 2023 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

22-02-2024


Jesper Rasmussen

Oplysninger om fonden

Fonden

Leisa Neel Walløe Johansens Mindelegat
C/O Dragør Kommune
Rådhuset, Kirkevej 7
2791 Dragør
CVR-nr. 20613939
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Bestyrelsen

Pia Holm Nielsen
Henrik Povl Eriksen
Nicolaj Bertel Riber

Pengeinstitut

Nordea Forvaltning
Postboks 850
0900 København C.

Regnskab

Nordea Forvaltning
Steen Pedersen

Revision

Nordea Forvaltning
Jesper Rasmussen

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.

Konsolidering til bunden kapital

Der konsolideres i år 10% af årets indtjening. Det konsoliderede beløb udgør kr. 3.826.

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.

Øvrige skatteforhold

Fondens porteføljeaktier og obligationer beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	235,38	35,42
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	5.616,00	0,00
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	32.410,80	33.999,70
Ordinære indtægter i alt	38.262,18	34.035,12
Omkostninger		
Note 3 Honorar til Nordea	-7.839,00	-7.487,00
Omkostninger i alt	-7.839,00	-7.487,00
Resultat før uddelinger/skat	30.423,18	26.548,12
Uddelinger		
Note 4 Legatuddelinger almennyttige	-45.000,00	-5.000,00
Uddeling i alt	-45.000,00	-5.000,00
Resultat efter uddelinger	-14.576,82	21.548,12
Note 7 Skat	0,00	0,00
Konsolidering	-3.826,00	-3.404,00
Note 2 Skat - Renter og tillæg	22,07	7,10
Resultat efter disponering	-18.380,75	18.151,22
Overført fra sidste år	24.347,60	6.196,38
Overføres til næste år	5.966,85	24.347,60

Aktiver

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Bundne aktiver		
Note 6 Obligationsbaserede investeringsforeninger	729.937,66	690.425,22
Note 6 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	326.021,88	318.467,56
Kapitalkonto	22.555,94	18.962,80
Note 5 Mellemregning fri kapital	3.601,44	3.368,58
Bundne aktiver i alt	1.082.116,92	1.031.224,16
Frie aktiver		
Afkastkonto	2.437,91	20.236,25
Note 5 Mellemregning bunden kapital	-3.601,44	-3.368,58
Note 1 Tilgodehavende	7.130,38	7.479,93
Frie aktiver i alt	5.966,85	24.347,60
Aktiver i alt	1.088.083,77	1.055.571,76

Passiver

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.031.224,16	1.203.827,08
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	39.513,00	-94.387,00
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	7.553,76	-81.619,92
Konsolidering	3.826,00	3.404,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.082.116,92</u>	<u>1.031.224,16</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	24.347,60	6.196,38
Årets resultat efter disponering	-18.380,75	18.151,22
Fri egenkapital i alt	<u>5.966,85</u>	<u>24.347,60</u>
Egenkapital i alt	1.088.083,77	1.055.571,76
Passiver i alt	1.088.083,77	1.055.571,76

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	7.130,38
I alt	<u>7.130,38</u>

Note 2 Skat - Renter og tillæg

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-7.479,93
Refunderet udbytteskat	7.502,00
I alt	<u>22,07</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-2.108,00
Regnskabshonorar	-2.659,00
Revisionshonorar	-1.832,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Øvrige	-240,00
I alt	<u>-7.839,00</u>

Note 4 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentnyttige formål
Legatuddelinger til Dragør Aktivitetshus:				
Besøgstjenesten	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
Arrangementsgruppen	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
Blomsterværkstedet	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
IT	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
Teleslynge	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00
Glasværkstedet	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Lions Club Dragør	4.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>45.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>41.000,00</u>	<u>0,00</u>

Note 5 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	224,56
Konsolidering	-3.826,00
I alt	<u>-3.601,44</u>

Note 6 Bundne værdipapirer

	31-12-2022			31-12-2023			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	31-12-2022			31-12-2023			
Obligationsbaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.510	143,650	504.211,50	3.510	150,030	526.605,30	22.394,00
Nordea Invest Verdens Obl. Markeder	2.156	86,370	186.213,72	2.156	94,310	203.332,36	17.119,00
	5.666		690.425,22	5.666		729.937,66	39.513,00
	31-12-2022			31-12-2023			
Aktier og aktiebaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Global Small Cap	973	37,120	36.117,76	973	40,430	39.338,39	3.221,00
Amagerbanken	150	0,000	0,00	150	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Stabile Aktier	267	110,600	29.530,20	267	103,970	27.759,99	-1.770,00
Nordea Invest Aktier	1.969	128,400	252.819,60	1.969	131,500	258.923,50	6.102,76
	3.359		318.467,56	3.359		326.021,88	7.553,76

Note 7 Skatteberegning

Nettoindkomst	30.423
Kursavance/tab til beskatning	47.068
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	-52.491
Reguleret Nettoindkomst	25.000
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	0
Muligt udelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0
22% Skat af skattepligtig indkomst	0
<i>- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbelbeskatningsaftalen</i>	<i>0</i>
Skat	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	45.000
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
Sum af uddelinger/hensættelser	45.000
Konsolideringsfradrag (4%)	1.800
Sum af fradrag	46.800
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	21.800

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	149.460	80.262	0
Anvendt i året	52.491	0	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	96.969	80.262	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	39.513
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	7.555
Nettokursreguleringer	47.068
Nettokursgevinster til frigivelse	47.068

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.