

Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne i De Gamles By

**CVR-nr.: 11 59 46 97
Årsrapport 2023**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 760

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2023 for
Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne i De Gamles By.

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 2023
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 De Gamles By

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

Steen Pedersen

09-01-2024

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne
i De Gamles By
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 11594697
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
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 resthenlæggelser 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>2023</u>	<u>2022</u>
	Ordinære indtægter	
	Rente af bankindestående	206,05
	Kuponrenter af obligationer	581,04
Note 1	Periodiserede renter netto	142,30
	Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	7.630,50
	Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	28.134,00
	Ordinære indtægter i alt	36.693,89
	Omkostninger	
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-2.389,93
Note 5	Honorar til Nordea	-10.294,28
	Omkostninger i alt	-12.684,21
	Resultat før uddelinger/skat	24.009,68
	Uddelinger	
	Anvendt af tidligere års skattemæssige hensættelser	0,00
	Uddeling i alt	0,00
	Resultat efter uddelinger	24.009,68
Note 10	Skat	0,00
Note 3	Skat - Renter og tillæg	36,53
Note 3	Skat af ikke anvendt hensættelse	11.692,86
	Resultat efter disponering	35.739,07
	Overført fra sidste år	117.159,11
Note 9	Kursreguleringer i frit depot	849,26
	Overføres til næste år	153.747,44
	117.159,11	50.444,57
	117.159,11	-3.422,45

Aktiver

		<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	Bundne aktiver		
Note 8	Obligationsbaserede investeringsforeninger	384.340,60	369.540,30
Note 8	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	633.147,75	592.853,40
	Kapitalkonto	2.971,31	1.811,76
Note 7	Mellemregning fri kapital	-44,17	-3,83
	Bundne aktiver i alt	<u>1.020.415,49</u>	<u>964.201,63</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	345.679,15	349.436,15
Note 7	Mellemregning bunden kapital	44,17	3,83
Note 2	Tilgodehavende	6.189,48	11.857,47
Note 1	Tilgodehavende periodiserede renter	142,30	0,00
Note 9	Obligationer	18.623,34	18.417,52
	Frie aktiver i alt	<u>370.678,44</u>	<u>379.714,97</u>
	Aktiver i alt	1.391.093,93	1.343.916,60

Passiver

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	964.201,63	1.175.007,74
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	14.513,00	-44.487,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	41.700,86	-166.319,11
Bunden egenkapital i alt	<u>1.020.415,49</u>	<u>964.201,63</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	117.159,11	50.444,57
Note 9 Kursreguleringer obligationer	849,26	-3.422,45
Årets resultat efter disponering	35.739,07	70.136,99
Fri egenkapital i alt	<u>153.747,44</u>	<u>117.159,11</u>
Egenkapital i alt	1.174.162,93	1.081.360,74
Note 6 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling	216.931,00	216.931,00
Gæld m.v.		
Skyldige beløb	0,00	33.025,00
Skyldig skat indeværende år	0,00	12.599,86
Gæld i alt m.v.	<u>0,00</u>	<u>45.624,86</u>
Passiver i alt	1.391.093,93	1.343.916,60

Note 1 Periodiseret rente - Obligationer

Navn	Rente	Nominelt beløb	Seneste terminsdato	Rentedage	Periodiseret rente
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	3,0000%	11.001,83	01.10.2023	90	82,51
3% Realkredit Danmark 23.s 2047	3,0000%	7.972,53	01.10.2023	90	59,79
			Periodiseret rente ultimo		142,30
			Periodiseret rente primo		0,00
			Periodiseret rente Netto		142,30

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	6.189,48
I alt	6.189,48

Note 3 Skat - Renter og tillæg

Bogført tilgodehavende udbytteskat 2022	11.857,47
Udbetalt tilgodehavende udbytteskat inkl rentegodtgørelse	11.894,00
Godtgørelse	36,53
Bogført indkomstskat 2017	12.599,86
Opgjort indkomstskat 2017	907,00
Godtgørelse	11.692,86

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

Administration, KBH Kommune	-1.666,18
Nordlei	-723,75
I alt	-2.389,93

Note 5 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-3.250,53
Depotgebyrer	-250,00
Øvrige	-293,75
I alt	-10.294,28

Note 6 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2019	40.508,00	0,00	40.508,00	2024
2020	44.999,00	0,00	44.999,00	2025
2021	131.424,00	0,00	131.424,00	2026
I alt			216.931,00	

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	44,17
I alt	44,17

Note 8 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 KL 2	2.570	143,790	369.540,30	1.883	150,360	283.127,88	13.230,00
Nordea Invest Fonde KL 2	0	0,000	0,00	1.192	84,910	101.212,72	1.283,00
	2.570		369.540,30	3.075		384.340,60	14.513,00
	31-12-2022			31-12-2023			
Aktier og aktiebaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest North American Stars KL 2	4.070	41,530	169.027,10	4.070	46,350	188.644,50	19.617,86
Nordea Invest Aktier Ansvarlig KL 2	1.930	123,760	238.856,80	1.290	148,230	191.216,70	34.109,00
Nordea Invest Danmark KL 2	195	185,060	36.086,70	387	167,890	64.973,43	-7.276,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	381	83,670	31.878,27	646	84,520	54.599,92	-1.434,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	189	159,730	30.188,97	311	159,500	49.604,50	-609,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	754	115,140	86.815,56	754	111,550	84.108,70	-2.707,00
	7.519		592.853,40	7.458		633.147,75	41.700,86

Note 9 Frie værdipapirer

	31-12-2022			31-12-2023			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	11.382,97	94,100	10.711,37	11.001,83	98,150	10.798,30	469,26
3% Realkredit Danmark 23.s 2047	8.234,83	93,580	7.706,15	7.972,53	98,150	7.825,04	380,00
	19.617,80		18.417,52	18.974,36		18.623,34	849,26

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	24.010
Kursavance/tab til beskatning	57.061
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	-56.071
Reguleret Nettoindkomst	25.000
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	0
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0
<i>22% Skat af skattepligtig indkomst</i>	<i>0</i>
<i>- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbelbeskatningsaftalen</i>	<i>0</i>
Skat	0

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	175.127	0	0
Anvendt i året	56.071	0	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	119.056	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	14.513
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	41.700
Nettokursreguleringer	56.213

Nettokursgevinster til frigivelse **56.213**

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.