

Københavns kommunes fælleslegat for beboerne i Gammel Kloster

**CVR-nr.: 11 58 17 49
Årsrapport 2023**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 060

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2023 for Københavns kommunes fælleslegat for beboerne i Gammel Kloster.

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 Gammel Kloster

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


Kim Carlsen

08-01-2024

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns kommunes fælleslegat for beboerne
i Gammel Kloster
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 11581749
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
Kim Carlsen

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 beskattes fra og med 2023 efter lagerprincippet. Obligationer beskattes fortsat efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	30,15	2,25
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	9.053,30	0,00
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	33.940,80	59.104,20
Ordinære indtægter i alt	43.024,25	59.106,45
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-4.162,40	-6.034,51
Note 4 Honorar til Nordea	-10.523,32	-10.765,50
Omkostninger i alt	-14.685,72	-16.800,01
Resultat før uddelinger/skat	28.338,53	42.306,44
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almennyttige	-36.712,26	-51.942,82
Anvendt af tidligere års skattemæssige hensættelser	0,00	22.221,00
Uddeling i alt	-36.712,26	-29.721,82
Resultat efter uddelinger	-8.373,73	12.584,62
Note 8 Skat	0,00	0,00
Note 2 Skat - Renter og tillæg	38,07	6,37
Resultat efter disponering	-8.335,66	12.590,99
Overført fra sidste år	35.279,12	22.688,13
Overføres til næste år	26.943,46	35.279,12

Aktiver

		<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	Bundne aktiver		
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	441.689,92	424.899,45
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	760.187,91	714.593,65
	Kapitalkonto	2.257,69	1.065,81
Note 6	Mellemregning fri kapital	-23,05	-2,25
	Bundne aktiver i alt	<u>1.204.112,47</u>	<u>1.140.556,66</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	19.453,44	22.273,94
Note 6	Mellemregning bunden kapital	23,05	2,25
Note 1	Tilgodehavende	7.466,97	13.002,93
	Frie aktiver i alt	<u>26.943,46</u>	<u>35.279,12</u>
	Aktiver i alt	1.231.055,93	1.175.835,78

Passiver

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.140.556,66	1.388.364,92
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	16.415,00	-51.151,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	47.140,81	-196.657,26
	<u>1.204.112,47</u>	<u>1.140.556,66</u>
Bunden egenkapital i alt		
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	35.279,12	22.688,13
Årets resultat efter disponering	-8.335,66	12.590,99
	<u>26.943,46</u>	<u>35.279,12</u>
Fri egenkapital i alt		
Egenkapital i alt	1.231.055,93	1.175.835,78
Passiver i alt	1.231.055,93	1.175.835,78

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	7.466,97
I alt	<u>7.466,97</u>

Note 2 Skat - Renter og tillæg

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-13.002,93
Refunderet udbytteskat	13.041,00
I alt	<u>38,07</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administration, KBH Kommune	-3.438,65
NordLei	-723,75
I alt	<u>-4.162,40</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-3.775,82
Øvrige	-247,50
I alt	<u>-10.523,32</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almenyttige formål
Interne uddelinger, Gammel Kloster:				
Gammel Kloster Beboerrepræsentation, legat 2022 retur	-780,00	0,00	0,00	0,00
Sommerudflugt, Søfartsmuseet	10.545,00	0,00	0,00	0,00
Høstfest	9.677,95	0,00	0,00	0,00
Tysklandstur	17.269,31	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>36.712,26</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	23,05
I alt	<u>23,05</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2022			31-12-2023			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2022			31-12-2023			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	2.955	143,790	424.899,45	2.095	150,360	315.004,20	14.899,00
Nordea Invest Fonde KL 2	0	0,000	0,00	1.492	84,910	126.685,72	1.516,00
	2.955		424.899,45	3.587		441.689,92	16.415,00

	31-12-2022			31-12-2023			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest North American Stars KL 2	2.019	41,530	83.849,07	4.050	46,350	187.717,50	18.203,81
Nordea Invest Aktier Ansvarlig KL 2	3.274	123,760	405.190,24	1.567	148,230	232.276,41	44.838,00
Nordea Invest Danmark KL 2	257	185,060	47.560,42	470	167,890	78.908,30	-8.751,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	458	83,670	38.320,86	900	84,520	76.068,00	-2.520,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	230	159,730	36.737,90	536	159,500	85.492,00	-1.421,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	894	115,140	102.935,16	894	111,550	99.725,70	-3.209,00
	7.132		714.593,65	8.417		760.187,91	47.140,81

Note 8**Skatteberegning**

Nettoindkomst	28.339
Kursavance/tab til beskatning	25.220
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	-15.379
Reguleret Nettoindkomst	38.180
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	13.180
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-13.180
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	36.712
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
Sum af uddelinger/hensættelser	36.712
Konsolideringsfradrag (4%)	1.468
Sum af fradrag	38.180
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	13.180

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	14.469	49.557	0
Anvendt i året	14.469	910	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	0	48.647	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	16.415
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	8.805
Nettokursreguleringer	25.220
Nettokursgevinster til frigivelse	25.220

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