

Tandlæge Agnes Wibek's mindelegat

**CVR-nr.: 11 67 20 00
Årsrapport 2019**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 180

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for
Tandlæge Agnes Wibek's mindelegat.

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 2019
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

Oplysninger om fonden

Fonden

Tandlæge Agnes Wibek's mindelegat
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 11672000
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Bestyrelsen

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Pengeinstitut

Nordea Forvaltning
Postboks 850
0900 København C.

Regnskab

Nordea Forvaltning
Jesper Rasmussen

Øvrige oplysninger

Legat uddeling

Fonden er en almenvelgørende fond, der uddeler til almenvelgørende 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 af bundne aktiver føres over den bundne egenkapital. Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursreguleringer af frie aktiver føres over den frie egenkapital.

Skat

Fondens samlede aktiver er pr. 31/12-2019 under 1 million kroner, og dermed er fonden – i henhold til Fondlovens § 1, stk. 6 – ikke omfattet af fondsloven. Fonden er i stedet omfattet af Selskabsskattelovens generelle regler, og af denne lovs § 1, stk. 1 nr. 6 fremgår det, at fonde kun er skattepligtige af erhvervsmæssige indtægter/virksomhed. Da fonden ikke har erhvervsmæssige indtægter, betyder det at fonden er skattefri.

Resultatopgørelse

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	57,82	47,17
	Renteafkast fra investeringsforeninger	8.201,10	12.039,10
	Aktieafkast investeringsforeninger	8.275,90	25.308,90
	Ordinære indtægter i alt	16.534,82	37.395,17
	Omkostninger		
Note 2	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 3	Honorar til Nordea	-2.968,46	-3.181,70
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-4.297,00
	Omkostninger i alt	-4.310,96	-8.352,45
	Resultat før uddelinger/skat	12.223,86	29.042,72
	Konsolidering	0,00	-1.162,00
	Resultat efter disponering	12.223,86	27.880,72
	Overført fra sidste år	46.080,28	18.199,56
	Overføres til næste år	58.304,14	46.080,28

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	
	Bundne aktiver		
Note 6	Obligationsbaserede investeringsforeninger	511.507,52	501.491,60
Note 6	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	177.098,55	148.957,26
	Kapitalkonto	2.350,11	1.186,83
Note 5	Mellemregning fri kapital	-2,82	1.160,46
	Bundne aktiver i alt	690.953,36	652.796,15
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	54.658,43	47.394,85
Note 5	Mellemregning bunden kapital	2,82	-1.160,46
	Tilgodehavende tidligere år	4.142,89	4.142,89
	Frie aktiver i alt	58.804,14	50.377,28
	Aktiver i alt	749.757,50	703.173,43

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	652.796,15	704.216,69
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	10.017,00	-9.709,00
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	28.140,21	-42.873,54
Konsolidering	0,00	1.162,00
Bunden egenkapital i alt	690.953,36	652.796,15
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	46.080,28	18.199,56
Årets resultat efter disponering	12.223,86	27.880,72
Fri egenkapital i alt	58.304,14	46.080,28
Egenkapital i alt	749.257,50	698.876,43
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	500,00	4.297,00
Gæld i alt m.v.	500,00	4.297,00
Passiver i alt	749.757,50	703.173,43

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	2,82
Rente af afkastkonto	55,00
I alt	<u>57,82</u>

Note 2 Øvrige administrationsudgifter

LEI kode	-842,50
I alt	<u>-842,50</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.600,00
Private Banking aftale	-718,46
Øvrige	-650,00
I alt	<u>-2.968,46</u>

Note 4 Skyldige beløb

Administration, KBH. Kommune	-500,00
I alt	<u>-500,00</u>

Note 5 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	2,82
I alt	<u>2,82</u>

Note 6 Bundne værdipapirer

	31-12-2018			31-12-2019			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	31-12-2018			31-12-2019			
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Globale Obligationer	596	105,500	62.878,00	596	109,850	65.470,60	2.593,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.011	166,000	333.826,00	2.011	167,800	337.445,80	3.620,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	439	90,900	39.905,10	439	90,480	39.720,72	-184,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	633	102,500	64.882,50	633	108,800	68.870,40	3.988,00
	3.679		501.491,60	3.679		511.507,52	10.017,00
	31-12-2018			31-12-2019			
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	448	91,420	40.956,16	448	113,100	50.668,80	9.713,00
Nordea Invest Danmark	107	163,900	17.537,30	107	190,550	20.388,85	2.852,00
Nordea Invest Stabile Aktier	833	108,600	90.463,80	833	127,300	106.040,90	15.575,21
	1.388		148.957,26	1.388		177.098,55	28.140,21