

**Grosserer Niels Brock og hustru Lene
Bredals Medgiftsudstyslegat**

**CVR-nr.: 11 72 05 36
Årsrapport 2019**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 200

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for
Grosserer Niels Brock og hustru Lene Bredals Medgiftsudstyslegat.

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

Grosserer Niels Brock og hustru Lene Bredals
Medgiftsudstyslegat
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 11720536
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 familiefond, der uddeler til familie

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. Fondens 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	305,14	315,20
	Renteafkast fra investeringsforeninger	3.757,20	4.366,10
	Aktieafkast investeringsforeninger	4.017,00	11.870,40
	Ordinære indtægter i alt	8.079,34	16.551,70
	Omkostninger		
Note 2	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 3	Honorar til Nordea	-2.913,92	-2.761,42
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-548,00
	Omkostninger i alt	-4.256,42	-4.183,17
	Resultat før uddelinger/skat	3.822,92	12.368,53
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almennyttige	-50.000,00	0,00
	Uddeling i alt	-50.000,00	0,00
	Resultat efter uddelinger	-46.177,08	12.368,53
	Overført fra sidste år	315.721,77	303.353,24
	Overføres til næste år	269.544,69	315.721,77

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	
	Bundne aktiver		
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	238.507,92	234.458,10
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	82.285,65	69.351,68
	Kapitalkonto	280,32	280,32
Note 6	Mellemregning fri kapital	-0,42	-0,42
	Bundne aktiver i alt	321.073,47	304.089,68
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	268.016,75	314.241,83
Note 6	Mellemregning bunden kapital	0,42	0,42
	Tilgodehavende tidligere år	2.027,52	2.027,52
	Frie aktiver i alt	270.044,69	316.269,77
	Aktiver i alt	591.118,16	620.359,45

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	304.089,68	327.011,30
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	4.050,00	-3.455,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	12.933,79	-19.466,62
Bunden egenkapital i alt	<u>321.073,47</u>	<u>304.089,68</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	315.721,77	303.353,24
Årets resultat efter disponering	-46.177,08	12.368,53
Fri egenkapital i alt	<u>269.544,69</u>	<u>315.721,77</u>
Egenkapital i alt	590.618,16	619.811,45
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	500,00	548,00
Gæld i alt m.v.	<u>500,00</u>	<u>548,00</u>
Passiver i alt	591.118,16	620.359,45

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	0,42
Rente af afkastkonto	304,72
I alt	<u>305,14</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	-310,42
Øvrige	-1.003,50
I alt	<u>-2.913,92</u>

Note 4 Skyldige beløb

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

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Trangslegat 1	25.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Trangslegat 2	25.000,00	10.000,00	0,00	0,00
I alt	<u>50.000,00</u>	<u>20.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	0,42
I alt	<u>0,42</u>

Note 7 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	368	105,500	38.824,00	368	109,850	40.424,80	1.601,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	504	166,000	83.664,00	504	167,800	84.571,20	907,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	889	90,900	80.810,10	889	90,480	80.436,72	-373,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	304	102,500	31.160,00	304	108,800	33.075,20	1.915,00
	2.065		234.458,10	2.065		238.507,92	4.050,00
	31-12-2018			31-12-2019			
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	179	91,420	16.364,18	179	113,100	20.244,90	3.881,00
Nordea Invest Danmark	45	163,900	7.375,50	45	190,550	8.574,75	1.199,00
Nordea Invest Stabile Aktier	420	108,600	45.612,00	420	127,300	53.466,00	7.853,79
	644		69.351,68	644		82.285,65	12.933,79