

**Københavns Kommunes Fælleslegat for
beboerne i Gammel Kloster**

**CVR-nr.: 11 58 17 49
Årsrapport 2019**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 060

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 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 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

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Gammel Kloster

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2019 til 31. december 2019 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 udførelse 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 2019 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 2019 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den 15-01-2020


Karina Gaardestrup

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne
i Gammel Kloster
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 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
Karina Gaardestrup

Øvrige oplysninger

Legat uddeling

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 af bundne aktiver føres over den bundne egenkapital. Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursreguleringer af frie aktiver føres over den frie egenkapital.

Skat

Fondens porteføljeaktier beskattes efter realisationsprincippet.

Obligationerne beskattes efter lagerprincippet. Fondens obligationsbaserede investeringsforeninger er beskattet efter lagerprincippet. Fremadrettet er fondens aktier fortsat på realisationsprincippet.

Resultatopgørelse

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	87,58	125,39
	Renteafkast fra investeringsforeninger	14.317,30	19.657,20
	Aktieafkast investeringsforeninger	16.826,40	47.428,80
	Ordinære indtægter i alt	31.231,28	67.211,39
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 5	Honorar til Nordea	-4.468,42	-4.491,10
Note 6	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-2.230,00
	Omkostninger i alt	-5.810,92	-7.594,85
	Resultat før uddelinger/skat	25.420,36	59.616,54
	Uddelinger		
Note 7	Legatuddelinger almennyttige	-64.102,48	-60.307,62
Note 8	Anvendt af tidligere års hensættelser	46.756,83	60.307,62
Note 8	Hensat til senere uddeling	-22.591,00	-41.039,00
	Uddeling i alt	-39.936,65	-41.039,00
	Resultat efter uddelinger	-14.516,29	18.577,54
Note 11	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	0,00	-2.385,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	10,67	8,21
	Resultat efter disponering	-14.505,62	16.200,75
	Overført fra sidste år	59.227,21	43.026,46
	Overføres til næste år	44.721,59	59.227,21

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bundne aktiver		
Note 10 Obligationsbaserede investeringsforeninger	872.897,55	855.817,50
Note 10 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	344.894,70	290.394,04
Kapitalkonto	2.543,05	160,23
Note 9 Mellemregning fri kapital	-2,38	2.380,44
Bundne aktiver i alt	<u>1.220.332,92</u>	<u>1.148.752,21</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	63.234,45	100.160,15
Note 9 Mellemregning bunden kapital	2,38	-2.380,44
Note 2 Tilgodehavende	4.575,76	10.434,33
Frie aktiver i alt	<u>67.812,59</u>	<u>108.214,04</u>
Aktiver i alt	<u>1.288.145,51</u>	<u>1.256.966,25</u>

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.148.752,21	1.244.341,79
Note 10 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	17.080,00	-16.166,00
Note 10 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	54.500,71	-81.808,58
Konsolidering	0,00	2.385,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.220.332,92</u>	<u>1.148.752,21</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	59.227,21	43.026,46
Årets resultat efter disponering	-14.505,62	16.200,75
Fri egenkapital i alt	<u>44.721,59</u>	<u>59.227,21</u>
Egenkapital i alt	1.265.054,51	1.207.979,42
Note 8 Hensættelser	22.591,00	46.756,83
Gæld m.v.		
Note 6 Skyldige beløb	500,00	2.230,00
Gæld i alt m.v.	<u>500,00</u>	<u>2.230,00</u>
Passiver i alt	1.288.145,51	1.256.966,25

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	2,38
Rente af afkastkonto	85,20
I alt	<u>87,58</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	4.575,76
I alt	<u>4.575,76</u>

Note 3 Skattegodtgørelse

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	10.434,33
Refunderet udbytteskat	10.445,00
I alt	<u>10,67</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 5 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-300,00
Revisionshonorar	-1.320,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.190,42
Øvrige	-658,00
I alt	<u>-4.468,42</u>

Note 6 Skyldige beløb

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

Note 7 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Nytårskur 2019	14.924,53	0,00	0,00	0,00
Tysktur 2018	2.222,00	0,00	0,00	0,00
Sommerudflugt 2019	18.281,00	0,00	0,00	0,00
Høstfest 2019	9.674,95	0,00	0,00	0,00
Tysklandstur 2019	19.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	64.102,48	0,00	0,00	0,00

Note 8 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2017	5.717,83	5.717,83	0,00	2022
2018	41.039,00	41.039,00	0,00	2023
Indeværende år	22.591,00		22.591,00	2024
I alt			22.591,00	

Note 9 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	2,38
I alt	2,38

Note 10 Bundne værdipapirer

	31-12-2018			31-12-2019			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Globale Obligationer	1.135	105,500	119.742,50	1.135	109,850	124.679,75	4.937,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.931	166,000	486.546,00	2.931	167,800	491.821,80	5.276,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	1.410	90,900	128.169,00	1.410	90,480	127.576,80	-592,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	1.184	102,500	121.360,00	1.184	108,800	128.819,20	7.459,00
	6.660		855.817,50	6.660		872.897,55	17.080,00

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Jyske Invest Europæiske Aktier	832	91,420	76.061,44	832	113,100	94.099,20	18.037,76
Nordea Invest Danmark	282	163,900	46.219,80	282	190,550	53.735,10	7.515,30
Nordea Invest Stabile Aktier	1.548	108,600	168.112,80	1.548	127,300	197.060,40	28.947,65
	2.662		290.394,04	2.662		344.894,70	54.500,71

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2019				Urealiseret Kursreg.
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	
Navn					
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	832	113,100	94.099,20	-11.152,13
Nordea Invest Danmark	367,620	282	190,550	53.735,10	-49.933,74
Nordea Invest Stabile Aktier	83,051	1.548	127,300	197.060,40	68.497,45
	2.662			344.894,70	7.411,58

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	25.420
Kursavance/tab til beskatning	17.080
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	42.500
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	17.500
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-17.500
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	17.345
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	22.591
Sum af uddelinger/hensættelser	39.936
Konsolideringsfradrag (4%)	2.564
Sum af fradrag	42.500
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	17.500

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

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	17.080
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	17.080
Nettokursgevinster til frigivelse	17.080

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.