

Københavns kommunes fælleslegat vedrørende driften af Gammel Kloster

**CVR-nr.: 11 58 32 88
Årsrapport 2019**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 130

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for
Københavns kommunes fælleslegat vedrørende driften af Gammel Kloster.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik 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 vedrørende driften af 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 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 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

08-01-2020


Kim Carlsen

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns kommunes fælleslegat vedrørende
driften af Gammel Kloster
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 11583288
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

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	24,53	38,91
	Renteafkast fra investeringsforeninger	12.141,10	17.689,20
	Aktieafkast investeringsforeninger	12.936,90	39.580,50
	Ordinære indtægter i alt	25.102,53	57.308,61
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 5	Honorar til Nordea	-5.361,61	-5.394,79
Note 6	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-6.704,11	-6.768,54
	Resultat før uddelinger/skat	18.398,42	50.540,07
	Uddelinger		
Note 7	Legatuddelinger almennyttige	-24.000,00	-45.000,00
Note 8	Anvendt af tidligere års hensættelser	24.000,00	45.000,00
Note 8	Hensat til senere uddeling	-32.012,00	-35.804,00
	Uddeling i alt	-32.012,00	-35.804,00
	Resultat efter uddelinger	-13.613,58	14.736,07
Note 11	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	0,00	-2.022,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	8,29	7,87
	Resultat efter disponering	-13.605,29	12.721,94
	Overført fra sidste år	-44.716,65	-57.438,59
	Overføres til næste år	-58.321,94	-44.716,65

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bundne aktiver		
Note 10 Obligationsbaserede investeringsforeninger	797.489,22	782.915,10
Note 10 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	277.267,10	233.198,66
Kapitalkonto	3.909,89	1.885,68
Note 9 Mellemregning fri kapital	-4,64	2.019,57
Bundne aktiver i alt	<u>1.078.661,57</u>	<u>1.020.019,01</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	9.006,24	11.515,21
Note 9 Mellemregning bunden kapital	4,64	-2.019,57
Note 2 Tilgodehavende	3.599,18	8.707,71
Frie aktiver i alt	<u>12.610,06</u>	<u>18.203,35</u>
Aktiver i alt	<u>1.091.271,63</u>	<u>1.038.222,36</u>

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.020.019,01	1.098.010,85
Note 10 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	14.574,00	-12.936,00
Note 10 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	44.068,56	-67.077,84
Konsolidering	0,00	2.022,00
Bunden egenkapital i alt	1.078.661,57	1.020.019,01
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-44.716,65	-57.438,59
Årets resultat efter disponering	-13.605,29	12.721,94
Fri egenkapital i alt	-58.321,94	-44.716,65
Egenkapital i alt	1.020.339,63	975.302,36
Note 8 Hensættelser	70.432,00	62.420,00
Gæld m.v.		
Note 6 Skyldige beløb	500,00	500,00
Gæld i alt m.v.	500,00	500,00
Passiver i alt	1.091.271,63	1.038.222,36

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	4,64
Rente af afkastkonto	19,89
I alt	<u>24,53</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	3.599,18
I alt	<u>3.599,18</u>

Note 3 Skattegodtgørelse

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	8.707,71
Refunderet udbytteskat	8.716,00
I alt	<u>8,29</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 5 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.300,00
Revisionshonorar	-1.320,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.041,61
Øvrige	-700,00
I alt	<u>-5.361,61</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 almennyttige formål
Gammel Kloster	24.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>24.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 8 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2017	26.616,00	24.000,00	2.616,00	2022
2018	35.804,00	0,00	35.804,00	2023
Indeværende år	32.012,00		32.012,00	2024
I alt			<u>70.432,00</u>	

Note 9 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	4,64
I alt	<u>4,64</u>

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	978	105,500	103.179,00	978	109,850	107.433,30	4.254,00
Nordea Invest Mellemblange obligationer	3.262	166,000	541.492,00	3.262	167,800	547.363,60	5.872,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	674	90,900	61.266,60	674	90,480	60.983,52	-283,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	751	102,500	76.977,50	751	108,800	81.708,80	4.731,00
	5.665		782.915,10	5.665		797.489,22	14.574,00

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Jyske Invest Europæiske Aktier	703	91,420	64.268,26	703	113,100	79.509,30	15.241,04
Nordea Invest Danmark	166	163,900	27.207,40	166	190,550	31.631,30	4.423,90
Nordea Invest Stabile Aktier	1.305	108,600	141.723,00	1.305	127,300	166.126,50	24.403,62
	2.174		233.198,66	2.174		277.267,10	44.068,56

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2019				Urealiseret Kursreg.
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	
Navn					
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	703	113,100	79.509,30	-9.423,01
Nordea Invest Danmark	434,100	166	190,550	31.631,30	-40.429,30
Nordea Invest Stabile Aktier	83,051	1.305	127,300	166.126,50	57.744,95
		2.174		277.267,10	7.892,64

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	18.398
Kursavance/tab til beskatning	14.574
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	32.972
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	7.972
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-7.972
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	32.012
Sum af uddelinger/hensættelser	32.012
Konsolideringsfradrag (4%)	960
Sum af fradrag	32.972
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	7.972

	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.	14.574
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	14.574
Nettokursgevinster til frigivelse	14.574

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.