

Københavns Kommunes opfostrings- og uddannelseslegat

**CVR-nr.: 11 59 16 04
Årsrapport 2019**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 090

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for
Københavns Kommunes opfostrings- og uddannelseslegat.

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 opfostrings- og uddannelseslegat

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


Thomas Silkjær

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns Kommunes opfostrings-
og uddannelseslegat
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 11591604
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
Thomas Silkjær

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 og obligationer beskattes efter lagerprincippet

Resultatopgørelse

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	136,61	103,75
	Renteafkast fra investeringsforeninger	15.689,40	23.274,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	16.294,20	52.111,50
	Ordinære indtægter i alt	32.120,21	75.489,25
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 5	Honorar til Nordea	-6.175,49	-6.208,67
Note 6	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-1.340,00
	Omkostninger i alt	-7.517,99	-8.422,42
	Resultat før uddelinger/skat	24.602,22	67.066,83
	Uddelinger		
Note 7	Hensat til senere uddeling	-38.029,00	0,00
	Uddeling i alt	-38.029,00	0,00
	Resultat efter uddelinger	-13.426,78	67.066,83
Note 10	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	0,00	-2.683,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	11,47	9,03
	Resultat efter disponering	-13.415,31	64.392,86
	Overført fra sidste år	119.708,72	55.315,86
	Overføres til næste år	106.293,41	119.708,72

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bundne aktiver		
Note 9 Obligationsbaserede investeringsforeninger	984.739,85	965.126,00
Note 9 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	366.910,20	304.795,42
Kapitalkonto	5.435,68	2.749,72
Note 8 Mellemlægning fri kapital	-6,53	2.679,43
Bundne aktiver i alt	<u>1.357.079,20</u>	<u>1.275.350,57</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	140.266,35	112.263,62
Note 8 Mellemlægning bunden kapital	6,53	-2.679,43
Note 2 Tilgodehavende	4.549,53	11.464,53
Frie aktiver i alt	<u>144.822,41</u>	<u>121.048,72</u>
Aktiver i alt	1.501.901,61	1.396.399,29

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.275.350,57	1.381.775,15
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	19.615,00	-17.088,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	62.113,63	-92.019,58
Konsolidering	0,00	2.683,00
Bunden egenkapital i alt	1.357.079,20	1.275.350,57
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	119.708,72	55.315,86
Årets resultat efter disponering	-13.415,31	64.392,86
Fri egenkapital i alt	106.293,41	119.708,72
Egenkapital i alt	1.463.372,61	1.395.059,29
Note 7 Hensættelser	38.029,00	0,00
Gæld m.v.		
Note 6 Skyldige beløb	500,00	1.340,00
Gæld i alt m.v.	500,00	1.340,00
Passiver i alt	1.501.901,61	1.396.399,29

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	6,53
Rente af afkastkonto	130,08
I alt	<u>136,61</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	4.549,53
I alt	<u>4.549,53</u>

Note 3 Skattegodtgørelse

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	11.464,53
Refunderet udbytteskat	11.476,00
I alt	<u>11,47</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 5 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.700,00
Revisionshonorar	-1.524,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.301,49
Øvrige	-650,00
I alt	<u>-6.175,49</u>

Note 6 Skyldige beløb

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

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
Indeværende år	38.029,00		38.029,00	2024
I alt			<u>38.029,00</u>	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	6,53
I alt	<u>6,53</u>

Note 9 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	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Globale Obligationer	1.253	105,500	132.191,50	1.253	109,850	137.642,05	5.451,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	4.407	166,000	731.562,00	4.407	167,800	739.494,60	7.933,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	989	102,500	101.372,50	989	108,800	107.603,20	6.231,00
	6.649		965.126,00	6.649		984.739,85	19.615,00

	31-12-2018			31-12-2019			
Aktier og aktiebaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Sydinvest Fjernøsten	141	138,900	19.584,90	141	178,200	25.126,20	5.541,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	606	91,420	55.400,52	606	113,100	68.538,60	13.138,00
Nordea Invest Europa	370	79,840	29.540,80	370	105,000	38.850,00	9.309,00
Nordea Invest Danmark	228	163,900	37.369,20	228	190,550	43.445,40	6.076,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.500	108,600	162.900,00	1.500	127,300	190.950,00	28.049,63
	2.845		304.795,42	2.845		366.910,20	62.113,63

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	24.602
Kursavance/tab til beskatning	81.729
Anvendt underskud tidligere år	-68.302
Reguleret Nettoindkomst	38.029
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	13.029
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-13.029
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	38.029
Sum af uddelinger/hensættelser	38.029
Konsolideringsfradrag (4%)	0
Sum af fradrag	38.029
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	13.029

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	0	68.302	0
Anvendt i året	0	68.302	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	19.615
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	62.114
Nettokursreguleringer	81.729
Nettokursgevinster til frigivelse	81.729

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.