

Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne i De Gamles By

**CVR-nr.: 11 59 46 97
Årsrapport 2019**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 760

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for
Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne i De Gamles By.

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 De Gamles By

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

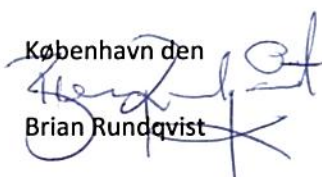
Vores arbejde er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har tilrettelagt og udført vores revision i overensstemmelse med almindeligt anerkendte danske revisionsprincipper, med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig 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 
Brian Rundqvist

08-01-2020

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne
i De Gamles By
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 11594697
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
Brian Rundqvist

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 porteføljeaktier og obligationer beskattes efter lagerprincippet

Resultatopgørelse

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	248,93	175,51
	Kuponrenter af obligationer	4.155,04	5.876,77
	Renteafkast fra investeringsforeninger	12.134,50	17.748,20
	Aktieafkast investeringsforeninger	12.139,20	37.135,20
	Ordinære indtægter i alt	28.677,67	60.935,68
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 5	Honorar til Nordea	-6.431,75	-6.491,03
Note 6	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-7.774,25	-7.864,78
	Resultat før uddelinger/skat	20.903,42	53.070,90
	Uddelinger		
Note 7	Hensat til senere uddeling	-40.508,00	0,00
	Ikke anvendte hensættelser	68.589,00	1.775,00
	Uddeling i alt	28.081,00	1.775,00
	Resultat efter uddelinger	48.984,42	54.845,90
Note 11	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	0,00	-2.123,00
Note 3	Betalt rente til Skat	-8.762,59	6,71
	Betalt fondsskat	0,00	-8.540,00
	Skyldig skat af ikke anvendte hensættelser	-31.551,00	-498,39
	Resultat efter disponering	8.670,83	43.691,22
	Overført fra sidste år	67.204,25	28.335,84
	Kursreguleringer i frit depot	-7.723,87	-4.822,81
	Overføres til næste år	68.151,21	67.204,25

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bundne aktiver		
Note 9 Obligationsbaserede investeringsforeninger	761.227,97	746.443,10
Note 9 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	260.073,90	218.740,58
Kapitalkonto	4.377,05	2.251,68
Note 8 Mellemregning fri kapital	-5,28	2.120,09
Bundne aktiver i alt	<u>1.025.673,64</u>	<u>969.555,45</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	284.835,18	184.720,47
Note 8 Mellemregning bunden kapital	5,28	-2.120,09
Note 2 Tilgodehavende	3.364,40	8.169,74
Note 10 Obligationer	77.442,35	179.725,52
Frie aktiver i alt	<u>365.647,21</u>	<u>370.495,64</u>
Aktiver i alt	1.391.320,85	1.340.051,09

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	969.555,45	1.044.467,97
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	14.784,00	-14.109,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	41.334,19	-62.926,52
Konsolidering	0,00	2.123,00
Bunden egenkapital i alt	1.025.673,64	969.555,45
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	67.204,25	28.335,84
Note 10 Kursreguleringer obligationer	-7.723,87	-4.822,81
Årets resultat efter disponering	8.670,83	43.691,22
Fri egenkapital i alt	68.151,21	67.204,25
Egenkapital i alt	1.093.824,85	1.036.759,70
Note 7 Hensættelser	265.445,00	293.526,00
Gæld m.v.		
Note 6 Skyldige beløb	500,00	500,00
Skyldig skat af ikke anvendt hensættelse i 2012	0,00	8.767,00
Skyldig skat af ikke anvendt hensættelse i 2013	0,00	498,39
Skyldig skat af ikke anvendt hensættelse i 2014	31.551,00	0,00
Gæld i alt m.v.	32.051,00	9.765,39
Passiver i alt	1.391.320,85	1.340.051,09

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	5,28
Rente af afkastkonto	243,65
I alt	<u>248,93</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	3.364,40
I alt	<u>3.364,40</u>

Note 3 Skattegodtgørelse

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-8.169,74
Refunderet udbytteskat	8.051,76
Renter i forb. med opgørelse af 2012 indtjening	-8.342,00
Renter i forb. med opgørelse af 2013 indtjening	-302,61
I alt	<u>-8.762,59</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 5 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-2.000,00
Revisionshonorar	-1.320,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.162,75
Depotgebyrer	-298,00
Øvrige	-651,00
I alt	<u>-6.431,75</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
2015	90.454,00	0,00	90.454,00	2020
2016	107.092,00	0,00	107.092,00	2021
2017	27.391,00	0,00	27.391,00	2022
Indeværende år	40.508,00		40.508,00	2024
I alt			<u>265.445,00</u>	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	5,28
I alt	<u>5,28</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 Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Globale Obligationer	901	105,500	95.055,50	901	109,850	98.974,85	3.919,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.004	166,000	498.664,00	3.004	167,800	504.071,20	5.407,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	654	90,900	59.448,60	654	90,480	59.173,92	-275,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	910	102,500	93.275,00	910	108,800	99.008,00	5.733,00
	5.469		746.443,10	5.469		761.227,97	14.784,00

	31-12-2018			31-12-2019			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	659	91,420	60.245,78	659	113,100	74.532,90	14.287,00
Nordea Invest Danmark	156	163,900	25.568,40	156	190,550	29.725,80	4.157,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.224	108,600	132.926,40	1.224	127,300	155.815,20	22.890,19
	2.039		218.740,58	2.039		260.073,90	41.334,19

Note 10 Frie værdipapirer

	31-12-2018			31-12-2019			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	103.928,86	107,234	111.447,07	44.418,30	107,400	47.705,25	-4.232,00
3% Realkredit Danmark 23.s 2047	63.176,91	108,075	68.278,45	28.128,17	105,720	29.737,10	-3.491,87
	167.105,77		179.725,52	72.546,47		77.442,35	-7.723,87

	31-12-2018			31-12-2019			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2018			31-12-2019			
Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0		0,00	0		0,00	0,00

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	20.903
Kursavance/tab til beskatning	48.392
Anvendt underskud tidligere år	-28.787
Reguleret Nettoindkomst	40.508
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	15.508
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-15.508
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	40.508
Sum af uddelinger/hensættelser	40.508
Konsolideringsfradrag (4%)	0
Sum af fradrag	40.508
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	15.508

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	0	28.787	0
Anvendt i året	0	28.787	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	14.784
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	41.333
Nettokursreguleringer	56.117
Nettokursgevinster til frigivelse	56.117

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 besluttet indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, og beslutningen skal noteres i et bestyrelsesreferat.