

De 10 gamle Legater

CVR-nr.: 11 63 52 96
Årsrapport 2019

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 660

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for
De 10 gamle Legater.

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

De 10 gamle Legater
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 11635296
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 uddeler til almennyttige og 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 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. Fonden 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	13,95	22,08
	Renteafkast fra investeringsforeninger	5.309,30	8.090,20
	Aktieafkast investeringsforeninger	5.611,00	17.167,80
	Ordinære indtægter i alt	10.934,25	25.280,08
	Omkostninger		
Note 2	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 3	Honorar til Nordea	-2.727,30	-2.929,30
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-4.069,80	-4.303,05
	Resultat før uddelinger/skat	6.864,45	20.977,03
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almennyttige	-15.000,00	-17.500,00
	Uddeling i alt	-15.000,00	-17.500,00
	Resultat efter uddelinger	-8.135,55	3.477,03
	Konsolidering	0,00	-839,00
	Resultat efter disponering	-8.135,55	2.638,03
	Overført fra sidste år	14.863,53	12.225,50
	Overføres til næste år	6.727,98	14.863,53

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	
	Bundne aktiver		
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	344.455,88	338.015,90
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	120.266,90	101.151,50
	Kapitalkonto	1.961,07	1.121,15
Note 6	Mellemregning fri kapital	-2,43	837,49
	Bundne aktiver i alt	466.681,42	441.126,04
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	4.487,03	13.462,50
Note 6	Mellemregning bunden kapital	2,43	-837,49
	Tilgodehavende tidligere år	2.738,52	2.738,52
	Frie aktiver i alt	7.227,98	15.363,53
	Aktiver i alt	473.909,40	456.489,57

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	441.126,04	475.891,64
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	6.441,00	-6.508,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	19.114,38	-29.096,60
Konsolidering	0,00	839,00
Bunden egenkapital i alt	466.681,42	441.126,04
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	14.863,53	12.225,50
Årets resultat efter disponering	-8.135,55	2.638,03
Fri egenkapital i alt	6.727,98	14.863,53
Egenkapital i alt	473.409,40	455.989,57
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	500,00	500,00
Gæld i alt m.v.	500,00	500,00
Passiver i alt	473.909,40	456.489,57

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	2,43
Rente af afkastkonto	11,52
I alt	<u>13,95</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	-465,80
Øvrige	-661,50
I alt	<u>-2.727,30</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
Politiets Ungdoms Klub	2.000,00	0,00	0,00	0,00
Trangslegat 1	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
Trangslegat 2	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
Trangslegat 3	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
Trangslegat 4	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
Trangslegat 5	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
Trangslegat 6	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
Trangslegat 7	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
I alt	<u>15.000,00</u>	<u>13.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	2,43
I alt	<u>2,43</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	356	105,500	37.558,00	356	109,850	39.106,60	1.549,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.404	166,000	233.064,00	1.404	167,800	235.591,20	2.527,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	296	90,900	26.906,40	296	90,480	26.782,08	-124,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	395	102,500	40.487,50	395	108,800	42.976,00	2.489,00
	2.451		338.015,90	2.451		344.455,88	6.441,00
	31-12-2018			31-12-2019			
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	305	91,420	27.883,10	305	113,100	34.495,50	6.612,00
Nordea Invest Danmark	72	163,900	11.800,80	72	190,550	13.719,60	1.919,00
Nordea Invest Stabile Aktier	566	108,600	61.467,60	566	127,300	72.051,80	10.583,38
	943		101.151,50	943		120.266,90	19.114,38