

Jacob og Helene Michaelsens Fond

CVR-nr.: 11 63 62 33
Årsrapport 2019

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 650

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for Jacob og Helene Michaelsens Fond.

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

Jacob og Helene Michaelsens Fond
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 11636233
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 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 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	160,36	152,32
	Renteafkast fra investeringsforeninger	3.149,70	5.042,10
	Aktieafkast investeringsforeninger	6.687,90	20.075,10
	Ordinære indtægter i alt	9.997,96	25.269,52
	Omkostninger		
Note 2	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 3	Honorar til Nordea	-2.634,96	-2.841,40
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-3.977,46	-4.215,15
	Resultat	6.020,50	21.054,37
	Konsolidering	0,00	-842,00
	Resultat efter disponering	6.020,50	20.212,37
	Overført fra sidste år	119.214,61	99.002,24
	Overføres til næste år	125.235,11	119.214,61

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	
	Bundne aktiver		
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	271.422,95	267.995,00
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	125.905,40	106.241,86
	Kapitalkonto	1.855,55	1.012,60
Note 6	Mellemregning fri kapital	-2,27	840,68
	Bundne aktiver i alt	399.181,63	376.090,14
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	160.629,84	151.446,64
Note 6	Mellemregning bunden kapital	2,27	-840,68
	Tilgodehavende tidligere år	0,00	4.005,65
	Frie aktiver i alt	160.632,11	154.611,61
	Aktiver i alt	559.813,74	530.701,75

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	376.090,14	411.223,18
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	3.429,00	-2.516,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	19.662,49	-33.459,04
Konsolidering	0,00	842,00
Bunden egenkapital i alt	<u>399.181,63</u>	<u>376.090,14</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	119.214,61	99.002,24
Årets resultat efter disponering	6.020,50	20.212,37
Fri egenkapital i alt	<u>125.235,11</u>	<u>119.214,61</u>
Egenkapital i alt	524.416,74	495.304,75
Note 5 Hensættelser	34.897,00	34.897,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	500,00	500,00
Gæld i alt m.v.	<u>500,00</u>	<u>500,00</u>
Passiver i alt	559.813,74	530.701,75

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	2,27
Rente af afkastkonto	158,09
I alt	<u>160,36</u>

Note 2 Øvrige administrationsudgifter

Leikode	-842,50
I alt	<u>-842,50</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.600,00
Private Banking aftale	-384,96
Øvrige	-650,00
I alt	<u>-2.634,96</u>

Note 4 Skyldige beløb

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

Note 5 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2011	3.672,00	0,00	3.672,00
2012	5.842,00	0,00	5.842,00
2014	25.383,00	0,00	25.383,00
I alt			<u>34.897,00</u>

Note 6 Mellemlregning

Rente på kapitalkonto ultimo	2,27
I alt	<u>2,27</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	279	105,500	29.434,50	279	109,850	30.648,15	1.214,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.292	166,000	214.472,00	1.292	167,800	216.797,60	2.326,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	265	90,900	24.088,50	265	90,480	23.977,20	-111,00
	1.836		267.995,00	1.836		271.422,95	3.429,00
	31-12-2018			31-12-2019			
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	273	91,420	24.957,66	273	113,100	30.876,30	5.919,00
Nordea Invest Danmark	160	163,900	26.224,00	160	190,550	30.488,00	4.264,00
Nordea Invest Stabile Aktier	507	108,600	55.060,20	507	127,300	64.541,10	9.479,49
	940		106.241,86	940		125.905,40	19.662,49