

Fælleslegatet til fordel for Københavns Brandvæsen

**CVR-nr.: 11 59 68 86
Årsrapport 2019**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 590

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for Fælleslegatet til fordel for Københavns Brandvæsen.

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

Fælleslegatet til fordel for Københavns Brandvæsen
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 11596886
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	64,53	62,91
	Renteafkast fra investeringsforeninger	2.626,90	3.579,80
	Aktieafkast investeringsforeninger	2.328,10	7.455,30
	Ordinære indtægter i alt	5.019,53	11.098,01
	Omkostninger		
Note 2	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 3	Honorar til Nordea	-2.515,88	-2.710,04
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-3.858,38	-4.083,79
	Resultat før uddelinger/skat	1.161,15	7.014,22
	Konsolidering	0,00	-281,00
	Resultat efter disponering	1.161,15	6.733,22
	Overført fra sidste år	58.676,21	51.942,99
	Overføres til næste år	59.837,36	58.676,21

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	
	Bundne aktiver		
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	156.535,96	153.316,30
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	52.749,80	44.253,94
	Kapitalkonto	763,46	482,16
Note 6	Mellemregning fri kapital	-0,97	280,33
	Bundne aktiver i alt	210.048,25	198.332,73
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	61.801,39	60.921,54
Note 6	Mellemregning bunden kapital	0,97	-280,33
	Frie aktiver i alt	61.802,36	60.641,21
	Aktiver i alt	271.850,61	258.973,94

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	198.332,73	213.953,29
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	3.221,00	-2.752,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	8.494,52	-13.149,56
Konsolidering	0,00	281,00
Bunden egenkapital i alt	<u>210.048,25</u>	<u>198.332,73</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	58.676,21	51.942,99
Årets resultat efter disponering	1.161,15	6.733,22
Fri egenkapital i alt	<u>59.837,36</u>	<u>58.676,21</u>
Egenkapital i alt	269.885,61	257.008,94
Note 5 Hensættelser	1.465,00	1.465,00
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	271.850,61	258.973,94

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	0,97
Rente af afkastkonto	63,56
I alt	<u>64,53</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	-265,88
Øvrige	-650,00
I alt	<u>-2.515,88</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	Uddeles senest
2016	1.465,00	0,00	1.465,00	2021
I alt			<u>1.465,00</u>	

Note 6 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	0,97
I alt	<u>0,97</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	228	105,500	24.054,00	228	109,850	25.045,80	992,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	586	166,000	97.276,00	586	167,800	98.330,80	1.055,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	132	90,900	11.998,80	132	90,480	11.943,36	-55,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	195	102,500	19.987,50	195	108,800	21.216,00	1.229,00
	1.141		153.316,30	1.141		156.535,96	3.221,00
	31-12-2018			31-12-2019			
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	157	91,420	14.352,94	157	113,100	17.756,70	3.404,00
Nordea Invest Danmark	36	163,900	5.900,40	36	190,550	6.859,80	959,00
Nordea Invest Stabile Aktier	221	108,600	24.000,60	221	127,300	28.133,30	4.131,52
	414		44.253,94	414		52.749,80	8.494,52