

# **København Kommunes Legat for værdige, trængende personer**

**CVR-nr.: 11 70 73 00  
Årsrapport 2019**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 050

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for  
København Kommunes Legat for værdige, trængende personer.

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 København Kommunes Legat for værdige, trængende personer

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

  
Thomas Silkjær

08-01-2020

  
Brian Rundqvist

## Oplysninger om fonden

### Fonden

København Kommunes Legat for værdige, trængende  
personer  
Sekretariat & Presse  
Rådhuset  
1599 København V  
CVR-nr. 11707300  
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  
Brian Rundqvist

## Oplysninger om fonden

### 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.

### Sammenlægning med Fællesfonden og Dronning Louises legat

Civilstyrelsen har givet tilladelse til at 2 fonde sammenlægges med "København Kommunes Legat for værdige, trængende personer". Per 30/6-2019 overføres fondenes midler til denne fond, således at den bundne kapital indgår som bunden kapital i den forsættende fond.

Det drejer sig om følgende fonde:

Københavns Kommunes fællesfond for trængendes landophold (CVR-nr.: 26 65 62 73)

Kong Chr. D. IX's og Dronning Louises Jubilæumslegat (CVR-nr.: 11 70 18 76)

(Se også note 10)

## **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 beskattes efter realisationsprincippet.

Obligationerne beskattes efter lagerprincippet. Fondens obligationsbaserede investeringsforeninger er beskattet efter lagerprincippet. Fremadrettet er fondens aktier fortsat på realisationsprincippet.

## Resultatopgørelse

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
	<b>Ordinære indtægter</b>		
Note 1	Rente af bankindestående	6.102,55	3.732,69
	Kuponrenter af obligationer	243.468,02	351.326,04
	Handelsrenter ved køb og salg	88,81	0,00
	Renteafkast fra investeringsforeninger	410.993,90	745.290,60
	Aktieafkast investeringsforeninger	602.330,70	2.097.469,70
Note 10	Fri kapital fra sammenlægning af fonde	75.828,38	0,00
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>1.338.812,36</b>	<b>3.197.819,03</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 5	Honorar til Nordea	-125.323,98	-119.610,81
Note 6	Skyldige beløb indeværende år	-75.200,00	-359.765,00
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-1.987,00	-1.978,00
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-203.353,48</b>	<b>-482.227,56</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>1.135.458,88</b>	<b>2.715.591,47</b>
	<b>Uddelinger</b>		
Note 7	Legatuddelinger almenvelgørende	-1.962.690,00	-2.636.290,00
Note 8	Anvendt af tidligere års hensættelser	416.158,00	1.152.702,00
	Hensat til senere uddeling	0,00	-416.158,00
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>-1.546.532,00</b>	<b>-1.899.746,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>-411.073,12</b>	<b>815.845,47</b>
Note 13	<b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Konsolidering	0,00	-108.624,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	461,67	333,56
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>-410.611,45</b>	<b>707.555,03</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>1.831.281,56</b>	<b>1.176.595,55</b>
	Kursreguleringer i frit depot	-92.104,60	-52.869,02
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>1.328.565,51</b>	<b>1.831.281,56</b>

## Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Note 11 Obligationer	4.436.190,54	8.132.313,60
Note 11 Obligationsbaserede investeringsforeninger	25.148.089,52	23.807.840,50
Note 11 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	16.887.473,80	13.500.681,04
Gælds- og pantebreve	2.460,00	2.460,00
Kapitalkonto	4.896.465,07	1.381.647,25
Note 9 Mellemregning fri kapital	-4.959,77	106.816,63
<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b><u>51.365.719,16</u></b>	<b><u>46.931.759,02</u></b>
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	384.864,79	157.610,20
Note 9 Mellemregning bunden kapital	4.959,77	-106.816,63
Note 2 Tilgodehavende	132.512,75	461.443,33
Note 12 Obligationer	881.428,20	2.094.967,66
<b>Frie aktiver i alt</b>	<b><u>1.403.765,51</u></b>	<b><u>2.607.204,56</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>52.769.484,67</b>	<b>49.538.963,58</b>



## Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	46.931.759,02	51.684.405,01
Note 11 Kursreguleringer obligationer	-297.104,00	-165.691,00
Note 11 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	534.870,00	-798.500,00
Note 11 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	3.124.556,66	-3.931.593,46
Note 10 Arv/Gave/Tilskud til bunden kapital	1.071.637,48	34.514,47
Konsolidering	0,00	108.624,00
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>51.365.719,16</u></b>	<b><u>46.931.759,02</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	1.831.281,56	1.176.595,55
Note 12 Kursreguleringer obligationer	-92.104,60	-52.869,02
Årets resultat efter disponering	-410.611,45	707.555,03
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>1.328.565,51</u></b>	<b><u>1.831.281,56</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>52.694.284,67</b>	<b>48.763.040,58</b>
<b>Hensættelser</b>	<b>0,00</b>	<b>416.158,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Note 6 Skyldige beløb	75.200,00	359.765,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b><u>75.200,00</u></b>	<b><u>359.765,00</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>52.769.484,67</b>	<b>49.538.963,58</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	4.959,77
Rente af afkastkonto	1.142,78
<b>I alt</b>	<u>6.102,55</u>

**Note 2 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	132.512,75
<b>I alt</b>	<u>132.512,75</u>

**Note 3 Skattegodtgørelse**

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	461.443,33
Refunderet udbytteskat	461.905,00
<b>I alt</b>	<u>461,67</u>

**Note 4 Øvrige administrationsudgifter**

LEI kode	-842,50
<b>I alt</b>	<u>-842,50</u>

**Note 5 Honorar til Nordea**

Forvaltningshonorar	-1.100,00
Regnskabshonorar	-53.200,00
Revisionshonorar	-13.572,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-50.820,48
Depotgebyrer	-710,00
Øvrige	-2.921,50
Ekspedition sammenlagte fonde	-2.000,00
<b>I alt</b>	<u>-125.323,98</u>

**Note 6 Skyldige beløb**

Administration, KBH. Kommune	-75.200,00
<b>I alt</b>	<u>-75.200,00</u>

**Note 7 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almenyttige formål
Faste legatarer:				
Philidelphia selskabet	240,00	0,00	0,00	0,00
Børneplejeforeningen	800,00	0,00	0,00	0,00
MFK og DPT's Legatfond	800,00	0,00	0,00	0,00
Josephine Schneiders Børnehjem	500,00	0,00	0,00	0,00
Trinitatis sogns menighedspleje	200,00	0,00	0,00	0,00
Vor Frelsers Sogns Menighedspleje	100,00	0,00	0,00	0,00
Somandsforeningen af 1856	150,00	0,00	0,00	0,00
Mosaik Trossamfund	4.990,00	0,00	0,00	0,00
Københavns Skipperforening	240,00	0,00	0,00	0,00
Nationalforeningen	200,00	0,00	0,00	0,00
København og Nørrebro's Asylselskab	2.800,00	0,00	0,00	0,00
Dyrenes beskyttelse i Danmark	400,00	0,00	0,00	0,00
Præmieselskabet for plejemødre	1.080,00	0,00	0,00	0,00
Danmission	200,00	0,00	0,00	0,00
Sankt Elisabeth Søstrene - Mariehjemmet	200,00	0,00	0,00	0,00
Sankt Pouls Sogns Menighedsforening	280,00	0,00	0,00	0,00
Bombøbøssen	2.850,00	0,00	0,00	0,00
Frelsens Hærs landslejr	280,00	0,00	0,00	0,00
Dansk Forsorgsselskab	400,00	0,00	0,00	0,00
Børnenes Kontor	200,00	0,00	0,00	0,00
Carolineskolen	5.600,00	0,00	0,00	0,00
Kris. fore. t. bistand. for børn og u	1.680,00	0,00	0,00	0,00
Sankt Stefans Sogns Menighedspleje	280,00	0,00	0,00	0,00
Ældrefonden	200,00	0,00	0,00	0,00
Københavns Understøttelsesforening	1.440,00	0,00	0,00	0,00
Jomsborg Drengkoloni FDF	250,00	0,00	0,00	0,00
Bevica Fonden	2.680,00	0,00	0,00	0,00
Trangslegat 1	300,00	300,00	0,00	0,00
Trangslegat 2	100,00	100,00	0,00	0,00
Trangslegat 3	700,00	700,00	0,00	0,00
Trangslegat 4	250,00	250,00	0,00	0,00
Trangslegat 5	700,00	700,00	0,00	0,00
Trangslegat 6	400,00	400,00	0,00	0,00
Trangslegat 7	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
Tilbageført legat fra 2018	-2.500,00	-2.500,00	0,00	0,00
Trangslegat 8	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
Trangslegat 9	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
Trangslegat 10	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
Trangslegat 11	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
Trangslegat 12	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
900 Københavnske Folkepensionister	1.620.000,00	1.620.000,00	0,00	0,00
142 trængende enlige forsørgere	298.200,00	298.200,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>1.962.690,00</b>	<b>1.933.650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Note 8 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2018	416.158,00	416.158,00	0,00	
<b>I alt</b>			<b>0,00</b>	

**Note 9 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	4.959,77
<b>I alt</b>	<b>4.959,77</b>

**Note 10 Sammenlægning**

	<b>Stk</b>	<b>Kursværdi</b>
<b>Bundne Midler, Fællesfonden</b>		
Kapitalkonto		3.088,07
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.393	406.570,70
Nordea Invest European High Yield Bonds	788	83.409,80
Jyske Invest Europæiske Aktier	560	58.912,00
Nordea Invest Danmark	132	22.605,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.037	117.906,90
Bankinvest, Korte danske Obligationer	511	46.470,34
Nordea Invest Globale obl.	603	65.093,85
		<u>804.056,66</u>
<b>Bundne Midler, Dronning Louise</b>		
Kapitalkonto		935,05
Nordea Invest Mellemlange obligationer	817	138.808,30
Nordea Invest European High Yield Bonds	158	16.724,30
Jyske Invest Europæiske Aktier	176	18.515,20
Nordea Invest Danmark	42	7.192,50
Nordea Invest Stabile Aktier	327	37.179,90
Bankinvest, Korte danske Obligationer	173	15.732,62
Nordea Invest Globale obl.	301	32.492,95
		<u>267.580,82</u>
		<u>1.071.637,48</u>
<b>Bundne Midler i alt</b>		<u>1.071.637,48</u>
Frie midler, Fællesfonden		11.173,72
Frie midler, Dronning Louise		64.654,66
<b>Frie midler i alt</b>		<u>75.828,38</u>

**Note 11 Bundne værdipapirer**

	31-12-2018			31-12-2019			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	4.013.842,76	107,999	4.334.910,04	2.008.996,70	107,262	2.154.890,04	-175.174,00
3,00% Nykredit Real 2034	3.519.079,56	107,909	3.797.403,56	2.124.907,32	107,360	2.281.300,50	-121.930,00
	<b>7.532.922,32</b>		<b>8.132.313,60</b>	<b>4.133.904,02</b>		<b>4.436.190,54</b>	<b>-297.104,00</b>

	31-12-2018			31-12-2019			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer	110.178	166,000	18.289.548,00	113.388	167,800	19.026.506,40	191.512,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	53.837	102,500	5.518.292,50	54.783	108,800	5.960.390,40	341.955,00
Nordea Invest Globale Obligationer	0	0,000	0,00	904	109,850	99.304,40	1.718,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	0	0,000	0,00	684	90,480	61.888,32	-315,00
	<b>164.015</b>		<b>23.807.840,50</b>	<b>169.759</b>		<b>25.148.089,52</b>	<b>534.870,00</b>

	31-12-2018			31-12-2019			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Sydneyinvest Fjernøsten	11.877	138,900	1.649.715,30	11.877	178,200	2.116.481,40	466.766,10
Jyske Invest Europæiske Aktier	20.105	91,420	1.837.999,10	20.841	113,100	2.357.117,10	441.683,31
Nordea Invest Europa	20.776	79,840	1.658.755,84	20.776	105,000	2.181.480,00	522.724,16
Nordea Invest Danmark	9.580	163,900	1.570.162,00	9.754	190,550	1.858.624,70	258.666,33
Nordea Invest Stabile Aktier	46.308	108,600	5.029.048,80	47.672	127,300	6.068.645,60	884.506,29
Nordea Invest North America Enhanced	16.875	104,000	1.755.000,00	16.875	136,600	2.305.125,00	550.210,47
	<b>125.521</b>		<b>13.500.681,04</b>	<b>127.795</b>		<b>16.887.473,80</b>	<b>3.124.556,66</b>

**Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning**

	31-12-2019				Urealiseret
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Sydneyinvest Fjernøsten	154,153	11.877	178,200	2.116.481,40	285.606,22
Jyske Invest Europæiske Aktier	125,752	20.841	113,100	2.357.117,10	-263.680,33
Nordea Invest Europa	76,875	20.776	105,000	2.181.480,00	584.325,00
Nordea Invest Danmark	219,176	9.754	190,550	1.858.624,70	-279.218,00
Nordea Invest Stabile Aktier	103,405	47.672	127,300	6.068.645,60	1.139.122,44
Nordea Invest North America Enhanced	104,008	16.875	136,600	2.305.125,00	549.990,00
		<b>127.795</b>		<b>16.887.473,80</b>	<b>2.016.145,33</b>

**Note 12 Frie værdipapirer**

	31-12-2018			31-12-2019			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	935.359,72	107,234	1.003.023,64	377.893,10	107,400	405.857,19	-36.249,00
3% Realkredit Danmark 23.s 2047	1.010.357,64	108,075	1.091.944,02	449.840,15	105,720	475.571,01	-55.855,60
	<b>1.945.717,36</b>		<b>2.094.967,66</b>	<b>827.733,25</b>		<b>881.428,20</b>	<b>-92.104,60</b>

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

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

**Note 13 Skatteberegning**

Nettoindkomst	1.135.459
Kursavance/tab til beskatning	145.661
Anvendt underskud tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>1.281.120</b>
Bundfradrag max 25.000	-25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>1.256.120</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-1.256.120
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>0</b>

**Uddelinger/konsolideringsfradrag**

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	1.546.532
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>1.546.532</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	78.508
<b>Sum af fradrag</b>	<b>1.625.040</b>
Bundfradrag	-25.000
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>1.600.040</b>

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

**Kursreguleringer bunden kapital**

Kursreguleringer obligationer	-297.104
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	534.870
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>237.766</b>
<b>Nettokursgevinster til frigivelse</b>	<b>237.766</b>

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.