

# **Kong Frederik d. IX's fond til støtte for rosporten i København**

**CVR-nr.: 19 39 51 89  
Årsrapport 2019**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 640

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for Kong Frederik d. IX's fond til støtte for rosporten i København.

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**

Kong Frederik d. IX's fond til støtte for  
rosporten i København  
Sekretariat & Presse  
Rådhuset  
1599 København V  
CVR-nr. 19395189  
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>	
	<b>Ordinære indtægter</b>		
Note 1	Rente af bankindestående	33,69	31,12
	Renteafkast fra investeringsforeninger	2.824,60	3.603,40
	Aktieafkast investeringsforeninger	3.009,70	9.208,50
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>5.867,99</b>	<b>12.843,02</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 2	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 3	Honorar til Nordea	-2.529,63	-2.722,59
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-500,00
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-3.872,13</b>	<b>-4.096,34</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>1.995,86</b>	<b>8.746,68</b>
	<b>Uddelinger</b>		
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>1.995,86</b>	<b>8.746,68</b>
	Konsolidering	0,00	-350,00
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>1.995,86</b>	<b>8.396,68</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>27.694,30</b>	<b>19.297,62</b>
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>29.690,16</b>	<b>27.694,30</b>

## Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	
	<b>Bundne aktiver</b>		
Note 6	Obligationsbaserede investeringsforeninger	191.838,66	188.548,80
Note 6	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	64.615,80	54.344,08
	Kapitalkonto	2.496,44	2.146,06
Note 5	Mellemregning fri kapital	-3,53	346,85
	<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b><u>258.947,37</u></b>	<b><u>245.385,79</u></b>
	<b>Frie aktiver</b>		
	Afkastkonto	28.541,98	26.896,50
Note 5	Mellemregning bunden kapital	3,53	-346,85
	Tilgodehavende tidligere år	1.644,65	1.644,65
	<b>Frie aktiver i alt</b>	<b><u>30.190,16</u></b>	<b><u>28.194,30</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>289.137,53</u></b>	<b><u>273.580,09</u></b>

## Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	245.385,79	262.433,51
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	3.290,00	-1.792,00
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	10.271,58	-15.605,72
Konsolidering	0,00	350,00
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>258.947,37</u></b>	<b><u>245.385,79</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	27.694,30	19.297,62
Årets resultat efter disponering	1.995,86	8.396,68
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>29.690,16</u></b>	<b><u>27.694,30</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>288.637,53</b>	<b>273.080,09</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Note 4 Skyldige beløb	500,00	500,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b><u>500,00</u></b>	<b><u>500,00</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>289.137,53</b>	<b>273.580,09</b>



**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	3,53
Rente af afkastkonto	30,16
<b>I alt</b>	<u>33,69</u>

**Note 2 Øvrige administrationsudgifter**

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

**Note 3 Honorar til Nordea**

Regnskabshonorar	-1.600,00
Private Banking aftale	-279,63
Øvrige	-650,00
<b>I alt</b>	<u>-2.529,63</u>

**Note 4 Skyldige beløb**

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

**Note 5 Mellemlregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	3,53
<b>I alt</b>	<u>3,53</u>

**Note 6 Bundne værdipapirer**

	31-12-2018			31-12-2019			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationer</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationsbaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest Globale Obligationer	330	105,500	34.815,00	330	109,850	36.250,50	1.436,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	788	166,000	130.808,00	788	167,800	132.226,40	1.418,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	162	90,900	14.725,80	162	90,480	14.657,76	-68,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	80	102,500	8.200,00	80	108,800	8.704,00	504,00
	<b>1.360</b>		<b>188.548,80</b>	<b>1.360</b>		<b>191.838,66</b>	<b>3.290,00</b>

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Aktier og aktiebaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Jyske Invest Europæiske Aktier	164	91,420	14.992,88	164	113,100	18.548,40	3.556,00
Nordea Invest Danmark	38	163,900	6.228,20	38	190,550	7.240,90	1.013,00
Nordea Invest Stabile Aktier	305	108,600	33.123,00	305	127,300	38.826,50	5.702,58
	<b>507</b>		<b>54.344,08</b>	<b>507</b>		<b>64.615,80</b>	<b>10.271,58</b>