

**Københavns kommunes legat for
uddannelse, etablering m.v. samt
Københavns kommunes fond til minde
om Danmarks befrielse**

CVR-nr.: 11 59 63 04

Årsrapport 2019

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 070

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for Københavns kommunes legat for uddannelse, etablering m.v. samt Københavns kommunes fond til minde om Danmarks befrielse.

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 Københavns kommunes legat for uddannelse, etablering m.v. samt Københavns kommunes fond til minde om Danmarks befrielse

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

Kim Carlsen

09-01-2020

Karina Gaardstrup

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns kommunes legat for uddannelse,
etablering m.v. samt Københavns kommunes fond til minde om Danmarks befrielse

Sekretariat & Presse

Rådhuset

1599 København V

CVR-nr. 11596304

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

Kim Carlsen

Karina Gaardestrup

Øvrige oplysninger om fonden

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.

Sammenlægning med Fællesfonden og Dronning Louises legat

Civilstyrelsen har givet tilladelse til at 2 fonde sammenlægges med "Københavns Kommunes legat for uddannelse, etablering m.v. samt Københavns Kommunes fond til minde om Danmarks befrielse". 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:

Fabrikant Jens Ulfbeck og hustru Carla, f. Ranver's mindelegat til hjælp for uddannelse af unge mennesker (CVR-nr.: 11 59 65 09) - Jens Ulfbeck

Et fælleslegat bestående af hidtidige legater tilknyttet Københavns Kommunale Skolevæsen (CVR-nr.: 11 64 29 93) - Skolevæsen
(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>
	Ordinære indtægter	
Note 1	851,03	384,73
	15.821,23	23.057,37
	30.427,00	50.158,20
	45.905,50	150.610,00
Note 10	237.825,32	3.260,50
	13.233,91	13.043,50
	83.814,78	79.348,00
	427.878,77	319.862,30
	Omkostninger	
Note 4	-842,50	-873,75
Note 5	-16.878,04	-11.269,67
Note 6	-68.698,00	-52.702,00
	-86.418,54	-64.845,42
	341.460,23	255.016,88
	Resultat før uddelinger/skat	
	Uddelinger	
Note 7	-267.920,00	-167.920,00
Note 8	162.175,00	150.139,00
Note 8	-233.502,00	-162.175,00
	-339.247,00	-179.956,00
	2.213,23	75.060,88
	Resultat efter uddelinger	
Note 12	0,00	0,00
	0,00	-10.201,00
Note 3	33,81	22,57
	2.247,04	64.882,45
	Resultat efter disponering	
	88.218,29	23.335,84
	90.465,33	88.218,29
	Overføres til næste år	

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bundne aktiver		
Note 11 Obligationer	358.298,28	656.528,53
Note 11 Obligationsbaserede investeringsforeninger	2.216.715,50	1.547.027,00
Note 11 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.484.451,00	1.026.021,86
Kapitalkonto	398.328,03	110.510,00
Note 9 Mellemregning fri kapital	-403,42	10.063,29
Bundne aktiver i alt	4.457.389,39	3.350.150,68
Frie aktiver		
Afkastkonto	382.162,69	280.024,39
Note 9 Mellemregning bunden kapital	403,42	-10.063,29
Note 2 Tilgodehavende	10.099,22	33.134,19
Frie aktiver i alt	392.665,33	303.095,29
Aktiver i alt	4.850.054,72	3.653.245,97

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	3.350.150,68	3.693.857,32
Note 11 Kursreguleringer obligationer	-23.979,00	-13.387,00
Note 11 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	32.483,00	-54.957,00
Note 11 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	265.386,87	-285.563,64
Note 10 Sammenlægning af fonde	833.347,84	0,00
Konsolidering	0,00	10.201,00
Bunden egenkapital i alt	<u>4.457.389,39</u>	<u>3.350.150,68</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	88.218,29	23.335,84
Årets resultat efter disponering	2.247,04	64.882,45
Fri egenkapital i alt	<u>90.465,33</u>	<u>88.218,29</u>
Egenkapital i alt	4.547.854,72	3.438.368,97
Note 8 Hensættelser	233.502,00	162.175,00
Gæld m.v.		
Note 6 Skyldige beløb	68.698,00	52.702,00
Gæld i alt m.v.	<u>68.698,00</u>	<u>52.702,00</u>
Passiver i alt	4.850.054,72	3.653.245,97

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	403,42
Rente af afkastkonto	447,61
I alt	<u>851,03</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	10.099,22
I alt	<u>10.099,22</u>

Note 3 Skattegodtgørelse

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	33.134,19
Refunderet udbytteskat	33.168,00
I alt	<u>33,81</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 5 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-6.800,00
Revisionshonorar	-2.092,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-3.867,04
Depotgebyrer	-335,00
Øvrige	-784,00
Ekspeditionsgebyr, sammenlagte fonde	-2.000,00
I alt	<u>-16.878,04</u>

Note 6 Skyldige beløb

Administration, KBH. Kommune	-68.698,00
I alt	<u>-68.698,00</u>

Note 7 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Sions Sogns Menighedspleje (fast legatar)	460,00	0,00	0,00	0,00
Sct. Jacobs Kirke (fast legatar)	460,00	0,00	0,00	0,00
Håndværkerforeningen (fast legatar)	17.000,00	0,00	0,00	0,00
50 legatprotioner af 5000 kr til uddannelsessøgende	250.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>267.920,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 8 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2018	162.175,00	162.175,00	0,00	
Indeværende år	233.502,00		233.502,00	2024
I alt			<u>233.502,00</u>	

Note 9 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	403,42
I alt	<u>403,42</u>

Note 10 Sammenlægning

	Stk	Kursværdi
Bundne Midler, Jens Ulfbeck		
Kapitalkonto		1.166,38
7% Realkredi39	71,66	85,63
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1016	172.618,40
Nordea Invest European High Yield Bonds	198	20.958,30
Jyske Invest Europæiske Aktier	218	22.933,60
Nordea Invest Danmark	52	8.905,00
Nordea Invest Stabile Aktier	404	45.934,80
Bankinvest, Korte danske Obligationer	214	19.461,16
Nordea Invest Globale obl.	377	40.697,15
		<u>332.760,42</u>
Bundne Midler, Skolevæsenet		
Kapitalkonto		1.849,48
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1828	310.577,20
Jyske Invest Europæiske Aktier	323	33.979,60
Nordea Invest Danmark	77	13.186,25
Nordea Invest Stabile Aktier	599	68.106,30
Bankinvest, Korte danske Obligationer	316	28.737,04
Nordea Invest Globale obl.	409	44.151,55
		<u>500.587,42</u>
		<u>833.347,84</u>
Frie midler, Jens Ulfbeck		67.579,40
Frie midler, Skolevæsenet		170.245,92
Frie midler i alt		<u>237.825,32</u>

Note 11 Bundne værdipapirer

	31-12-2018			31-12-2019			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	323.259,90	107,999	349.117,46	161.797,09	107,262	173.546,79	-14.107,00
3,00% Nykredit Real 2034	284.879,92	107,909	307.411,07	172.017,55	107,360	184.678,04	-9.870,00
7% Realkredit Danmark 27S 2039	0,00	0,000	0,00	61,38	119,664	73,45	-2,00
	608.139,82		656.528,53	333.876,02		358.298,28	-23.979,00

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	6.957	166,000	1.154.862,00	9.801	167,800	1.644.607,80	6.547,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	3.826	102,500	392.165,00	4.024	108,800	437.811,20	24.687,00
Nordea Invest Globale Obligationer	0	0,000	0,00	786	109,850	86.342,10	1.493,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	0	0,000	0,00	530	90,480	47.954,40	-244,00
	10.783		1.547.027,00	15.141		2.216.715,50	32.483,00

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Sydinvest Fjernøsten	529	138,900	73.478,10	529	178,200	94.267,80	20.789,70
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.467	91,420	134.113,14	2.008	113,100	227.104,80	36.077,74
Nordea Invest Europa	1.853	79,840	147.943,52	1.853	105,000	194.565,00	46.621,48
Nordea Invest Danmark	1.027	163,900	168.325,30	1.156	190,550	220.275,80	29.858,32
Nordea Invest Stabile Aktier	2.543	108,600	276.169,80	3.546	127,300	451.405,80	61.196,87
Nordea Invest North America Enhanced	2.173	104,000	225.992,00	2.173	136,600	296.831,80	70.842,76
	9.592		1.026.021,86	11.265		1.484.451,00	265.386,87

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2019				Urealiseret Kursreg.
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	
Navn					
Sydinvest Fjernøsten	140,202	529	178,200	94.267,80	20.100,94
Jyske Invest Europæiske Aktier	120,764	2.008	113,100	227.104,80	-15.389,31
Nordea Invest Europa	76,612	1.853	105,000	194.565,00	52.602,96
Nordea Invest Danmark	214,311	1.156	190,550	220.275,80	-27.467,72
Nordea Invest Stabile Aktier	111,445	3.546	127,300	451.405,80	56.221,83
Nordea Invest North America Enhanced	103,914	2.173	136,600	296.831,80	71.026,68
		11.265		1.484.451,00	157.095,38

Note 12 Skatteberegning

Nettoindkomst	341.460
Kursavance/tab til beskatning	8.504
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	349.964
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	324.964
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-324.964
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	105.745
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	233.502
Sum af uddelinger/hensættelser	339.247
Konsolideringsfradrag (4%)	10.717
Sum af fradrag	349.964
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	324.964

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	0	0	3.179
Anvendt i året	0	0	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	3.179

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-23.979
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	32.483
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	8.504
Nettokursgevinster til frigivelse	8.504

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.