

**Guldsmedemester Jørgen Dalsgaards
Legatfond for værdige, trængende
personer i København**

CVR-nr.: 14 53 63 02

Årsrapport 2019

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 890

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for
Guldsmedemester Jørgen Dalsgaards Legatfond for værdige, trængende personer 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

Guldsmedemester Jørgen Dalsgaards Legatfond
for værdige, trængende personer i København
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 14536302
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 uddeler til almennyttige og almenvelgørende formål

Skatteindberetning af legater

Legater indberettes som B-indkomst for legatmodtageren. Det er fonden selv, der står for indberetningerne.

Opløsning af fonden

Fonden har per 3/12-2018 fået Civilstyrelsens tilladelse til opløsning ved uddeling af kapitalen til formålet.

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. Fondens 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	54,47	30,32
	Renteafkast fra investeringsforeninger	2.769,20	3.259,60
	Aktieafkast investeringsforeninger	3.152,30	9.648,30
	Ordinære indtægter i alt	5.975,97	12.938,22
	Omkostninger		
Note 2	Øvrige administrationsudgifter	-3.000,00	-873,75
Note 3	Honorar til Nordea	-3.509,02	-2.708,22
	Skyldige beløb indeværende år	0,00	-500,00
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-2.267,04	-2.251,92
	Omkostninger i alt	-8.776,06	-6.333,89
	Resultat før uddelinger/skat	-2.800,09	6.604,33
	Uddelinger		
Note 4	Legatuddelinger almennyttige	-800,00	-800,00
	Uddeling i alt	-800,00	-800,00
	Resultat efter uddelinger	-3.600,09	5.804,33
	Frigivelse af bunden kapital - løbende opløsning	261.023,55	0,00
	Konsolidering	0,00	-264,00
	Resultat efter disponering	257.423,46	5.540,33
	Overført fra sidste år	27.066,41	21.526,08
	Overføres til næste år	284.489,87	27.066,41

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bundne aktiver		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	0,00	190.058,80
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	0,00	56.923,64
Kapitalkonto	0,00	1.739,58
Mellemregning fri kapital	0,00	261,44
Bundne aktiver i alt	<u>0,00</u>	<u>248.983,46</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	284.489,87	26.169,60
Mellemregning bunden kapital	0,00	-261,44
Tilgodehavende tidligere år	0,00	1.658,25
Frie aktiver i alt	<u>284.489,87</u>	<u>27.566,41</u>
Aktiver i alt	284.489,87	276.549,87

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	248.983,46	267.203,02
Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	2.892,00	-2.127,00
Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	9.148,09	-16.356,56
Konsolidering	0,00	264,00
Frigivelse af bunden kapital - løbende opløsning	-261.023,55	0,00
Bunden egenkapital i alt	0,00	248.983,46
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	27.066,41	21.526,08
Årets resultat efter disponering	257.423,46	5.540,33
Fri egenkapital i alt	284.489,87	27.066,41
Egenkapital i alt	284.489,87	276.049,87
Gæld m.v.		
Skyldige beløb	0,00	500,00
Gæld i alt m.v.	0,00	500,00
Passiver i alt	284.489,87	276.549,87

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	3,64
Rente af afkastkonto	50,83
I alt	<u>54,47</u>

Note 2 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-3.000,00
I alt	<u>-3.000,00</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.600,00
Private Banking aftale	-254,02
Øvrige	-655,00
Ekspedition	-1.000,00
I alt	<u>-3.509,02</u>

Note 4 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentnyttige formål
Trangslegat (fast legatar)	600,00	0,00	0,00	0,00
Blindes Støttefond (fast legatar)	100,00	0,00	0,00	0,00
Sahvas Legatfond (fast legatar)	100,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>800,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 5 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	295	105,500	31.122,50	0	0,000	0,00	1.684,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	498	166,000	82.668,00	0	0,000	0,00	1.170,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	662	90,900	60.175,80	0	0,000	0,00	-478,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	157	102,500	16.092,50	0	0,000	0,00	516,00
	1.612		190.058,80	0		0,00	2.892,00
	31-12-2018			31-12-2019			
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	172	91,420	15.724,24	0	0,000	0,00	3.029,00
Nordea Invest Danmark	40	163,900	6.556,00	0	0,000	0,00	521,00
Nordea Invest Stabile Aktier	319	108,600	34.643,40	0	0,000	0,00	5.598,09
	531		56.923,64	0		0,00	9.148,09