

Sankt Annæ Pige Kors Legatfond

CVR-nr.: 13 42 93 40
Årsrapport 2019

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 900

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for Sankt Annæ Pige Kors Legatfond.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik 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 Sankt Annæ Pige Kors Legatfond

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

08-01-2020


Kim Carlsen

Oplysninger om fonden

Fonden

Sankt Annæ Pige Kors Legatfond
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 13429340
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

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 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	Rente af bankindestående	25,63	19,87
	Renteafkast fra investeringsforeninger	14.633,40	20.741,50
	Aktieafkast investeringsforeninger	15.233,90	46.597,50
	Ordinære indtægter i alt	29.892,93	67.358,87
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 5	Honorar til Nordea	-5.883,05	-5.907,94
Note 6	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-827,00
	Omkostninger i alt	-7.225,55	-7.608,69
	Resultat før uddelinger/skat	22.667,38	59.750,18
	Uddelinger		
Note 7	Legatuddelinger almennyttige	-25.000,00	-58.000,00
Note 8	Anvendt af tidligere års hensættelser	25.000,00	58.000,00
Note 8	Hensat til senere uddeling	-39.305,00	-42.098,00
	Uddeling i alt	-39.305,00	-42.098,00
	Resultat efter uddelinger	-16.637,62	17.652,18
Note 11	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	0,00	-2.390,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	10,55	8,21
	Resultat efter disponering	-16.627,07	15.270,39
	Overført fra sidste år	-32.417,76	-47.688,15
	Overføres til næste år	-49.044,83	-32.417,76

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	
Bundne aktiver			
Note 10	Obligationsbaserede investeringsforeninger	932.774,72	915.136,10
Note 10	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	325.932,70	274.140,30
	Kapitalkonto	4.542,65	2.150,03
Note 9	Mellemregning fri kapital	-5,36	2.387,26
	Bundne aktiver i alt	1.263.244,71	1.193.813,69
Frie aktiver			
	Afkastkonto	10.199,88	9.284,05
Note 9	Mellemregning bunden kapital	5,36	-2.387,26
Note 2	Tilgodehavende	4.293,93	10.251,45
	Frie aktiver i alt	14.499,17	17.148,24
	Aktiver i alt	1.277.743,88	1.210.961,93

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.193.813,69	1.285.710,89
Note 10 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	17.638,00	-15.332,00
Note 10 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	51.793,02	-78.955,20
Konsolidering	0,00	2.390,00
Bunden egenkapital i alt	1.263.244,71	1.193.813,69
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-32.417,76	-47.688,15
Årets resultat efter disponering	-16.627,07	15.270,39
Fri egenkapital i alt	-49.044,83	-32.417,76
Egenkapital i alt	1.214.199,88	1.161.395,93
Note 8 Hensættelser	63.044,00	48.739,00
Gæld m.v.		
Note 6 Skyldige beløb	500,00	827,00
Gæld i alt m.v.	500,00	827,00
Passiver i alt	1.277.743,88	1.210.961,93

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	5,36
Rente af afkastkonto	20,27
I alt	<u>25,63</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	4.293,93
I alt	<u>4.293,93</u>

Note 3 Skattegodtgørelse

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	10.251,45
Refunderet udbytteskat	10.262,00
I alt	<u>10,55</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 5 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.500,00
Revisionshonorar	-1.497,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.236,05
Øvrige	-650,00
I alt	<u>-5.883,05</u>

Note 6 Skyldige beløb

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

Note 7 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almenyttige formål
Sankt Annæ Pige Kor	25.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>25.000,00</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
2017	6.641,00	6.641,00	0,00	
2018	42.098,00	18.359,00	23.739,00	2023
Indeværende år	39.305,00		39.305,00	2024
I alt			<u>63.044,00</u>	

Note 9 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	5,36
I alt	<u>5,36</u>

Note 10 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	1.224	105,500	129.132,00	1.224	109,850	134.456,40	5.324,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.684	166,000	611.544,00	3.684	167,800	618.175,20	6.631,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	839	90,900	76.265,10	839	90,480	75.912,72	-352,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	958	102,500	98.195,00	958	108,800	104.230,40	6.035,00
	6.705		915.136,10	6.705		932.774,72	17.638,00

	31-12-2018			31-12-2019			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	825	91,420	75.421,50	825	113,100	93.307,50	17.886,00
Nordea Invest Danmark	198	163,900	32.452,20	198	190,550	37.728,90	5.276,70
Nordea Invest Stabile Aktier	1.531	108,600	166.266,60	1.531	127,300	194.896,30	28.630,32
	2.554		274.140,30	2.554		325.932,70	51.793,02

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2019				
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	825	113,100	93.307,50	-11.058,30
Nordea Invest Danmark	434,600	198	190,550	37.728,90	-48.321,90
Nordea Invest Stabile Aktier	95,581	1.531	127,300	194.896,30	48.561,79
		2.554		325.932,70	-10.818,41

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	22.667
Kursavance/tab til beskatning	17.638
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	40.305
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	15.305
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-15.305
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	39.305
Sum af uddelinger/hensættelser	39.305
Konsolideringsfradrag (4%)	1.000
Sum af fradrag	40.305
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	15.305

	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	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	17.638
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	17.638
Nettokursgevinster til frigivelse	17.638

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.