

Københavns Kommunes fællesfond til fordel for børn og unge

**CVR-nr.: 21 43 14 43
Årsrapport 2019**

Forvaltningsdepot nr.: 1001 491 829

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for Københavns Kommunes fællesfond til fordel for børn og unge.

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 fællesfond til fordel for børn og unge

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

09-01-2020



Kim Carlsen

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns Kommunes fællesfond til fordel
for børn og unge
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 21431443
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 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.

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	111,19	174,66
	Renteafkast fra investeringsforeninger	21.275,60	33.398,60
	Aktieafkast investeringsforeninger	23.782,00	79.245,40
	Ordinære indtægter i alt	45.168,79	112.818,66
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 5	Honorar til Nordea	-11.428,07	-11.520,84
Note 6	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-10.808,00
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-1.183,50	-1.170,50
	Omkostninger i alt	-13.954,07	-24.373,09
	Resultat før uddelinger/skat	31.214,72	88.445,57
	Uddelinger		
Note 7	Legatuddelinger almenvelgørende	-132.305,00	-113.045,00
Note 8	Anvendt af tidligere års hensættelser	132.305,00	113.045,00
Note 8	Hensat til senere uddeling	-51.868,00	-61.786,00
	Uddeling i alt	-51.868,00	-61.786,00
	Resultat efter uddelinger	-20.653,28	26.659,57
Note 11	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	0,00	-3.538,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	17,02	13,56
	Resultat efter disponering	-20.636,26	23.135,13
	Overført fra sidste år	-13.961,50	-37.096,63
	Overføres til næste år	-34.597,76	-13.961,50

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bundne aktiver		
Note 10 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.492.933,20	1.466.988,00
Note 10 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	559.457,25	467.710,68
Kapitalkonto	7.392,73	3.850,88
Note 9 Mellemlægning fri kapital	-8,95	3.532,90
Bundne aktiver i alt	<u>2.059.774,23</u>	<u>1.942.082,46</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	30.636,89	134.642,42
Note 9 Mellemlægning bunden kapital	8,95	-3.532,90
Note 2 Tilgodehavende	6.516,40	17.433,98
Frie aktiver i alt	<u>37.162,24</u>	<u>148.543,50</u>
Aktiver i alt	2.096.936,47	2.090.625,96

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.942.082,46	2.100.436,68
Note 10 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	25.945,00	-22.138,00
Note 10 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	91.746,77	-139.754,22
Konsolidering	0,00	3.538,00
Bunden egenkapital i alt	2.059.774,23	1.942.082,46
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-13.961,50	-37.096,63
Årets resultat efter disponering	-20.636,26	23.135,13
Fri egenkapital i alt	-34.597,76	-13.961,50
Egenkapital i alt	2.025.176,47	1.928.120,96
Note 8 Hensættelser	71.260,00	151.697,00
Gæld m.v.		
Note 6 Skyldige beløb	500,00	10.808,00
Gæld i alt m.v.	500,00	10.808,00
Passiver i alt	2.096.936,47	2.090.625,96

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	8,95
Rente af afkastkonto	102,24
I alt	<u>111,19</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	6.516,40
I alt	<u>6.516,40</u>

Note 3 Skattegodtgørelse

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	17.433,98
Refunderet udbytteskat	17.451,00
I alt	<u>17,02</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-842,50
I alt	<u>-842,50</u>

Note 5 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-3.300,00
Regnskabshonorar	-2.600,00
Revisionshonorar	-1.717,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-2.123,07
Øvrige	-688,00
I alt	<u>-11.428,07</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 almentnyttige formål
Faste Legatarer				
Bonaventura	200,00	0,00	0,00	0,00
Københavns Lærerforening	430,00	0,00	0,00	0,00
Christianhavns Asyl	200,00	0,00	0,00	0,00
Gabriel Jensens Ferieudflugter	200,00	0,00	0,00	0,00
Jagtvej Asyl	150,00	0,00	0,00	0,00
København og Nørrebro Asylselskab	200,00	0,00	0,00	0,00
Enghave sogns int. institutioner	200,00	0,00	0,00	0,00
Grønlandske Børn, Foreningen	200,00	0,00	0,00	0,00
Barnets hus	400,00	0,00	0,00	0,00
Børnenes Kontor	400,00	0,00	0,00	0,00
Frederik VI's Asyl	1.100,00	0,00	0,00	0,00
Himmelekspressens Komite	75,00	0,00	0,00	0,00
Settlementet Saxogård	850,00	0,00	0,00	0,00
Settlementet Askovgården	200,00	0,00	0,00	0,00
Taksigelseskirken menigh.børnehave	200,00	0,00	0,00	0,00
Husum Menighedsbørnehave	200,00	0,00	0,00	0,00
Landbrugsskole for fattige børn	200,00	0,00	0,00	0,00
Frederiksholm Børnegård	200,00	0,00	0,00	0,00
Sct. Stefans Fritidshjems venner	1.100,00	0,00	0,00	0,00
Josephine Schneiders Børnehjem	200,00	0,00	0,00	0,00
Kris. fore. t. bistand. for børn og u	200,00	0,00	0,00	0,00
Folkebørnehaven	200,00	0,00	0,00	0,00
Øvrige legater				
Politets Ungdoms Klub	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Foreningen Grønlandske	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Børns Vilkår	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Børnecancerfonden	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Kirkens Korshær	25.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	132.305,00	0,00	0,00	0,00

Note 8 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2016	30.109,00	30.109,00	0,00	
2017	59.802,00	59.802,00	0,00	
2018	61.786,00	42.394,00	19.392,00	2023
Indeværende år	51.868,00		51.868,00	2024
I alt			71.260,00	

Note 9 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	8,95
I alt	8,95

Note 10 Bundne værdipapirer

	31-12-2018			31-12-2019			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Globale Obligationer	1.668	105,500	175.974,00	1.668	109,850	183.229,80	7.256,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	7.219	166,000	1.198.354,00	7.219	167,800	1.211.348,20	12.994,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	904	102,500	92.660,00	904	108,800	98.355,20	5.695,00
	9.791		1.466.988,00	9.791		1.492.933,20	25.945,00

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Sydinvest Fjernøsten	212	138,900	29.446,80	212	178,200	37.778,40	8.331,60
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.429	91,420	130.639,18	1.429	113,100	161.619,90	30.980,72
Nordea Invest Danmark	341	163,900	55.889,90	341	190,550	64.977,55	9.087,65
Nordea Invest Stabile Aktier	2.318	108,600	251.734,80	2.318	127,300	295.081,40	43.346,80
	4.300		467.710,68	4.300		559.457,25	91.746,77

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2019				Urealiseret Kursreg.
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	
Sydinvest Fjernøsten	146,563	212	178,200	37.778,40	6.707,04
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	1.429	113,100	161.619,90	-19.154,32
Nordea Invest Danmark	249,650	341	190,550	64.977,55	-20.153,10
Nordea Invest Stabile Aktier	88,069	2.318	127,300	295.081,40	90.937,46
	4.300			559.457,25	58.337,08

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	31.215
Kursavance/tab til beskatning	25.945
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	57.160
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	32.160
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-32.160
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	51.868
Sum af uddelinger/hensættelser	0
Konsolideringsfradrag (4%)	5.292
Sum af fradrag	57.160
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	32.160

	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.	25.945
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	25.945
Nettokursgevinster til frigivelse	25.945

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 besluttet indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, og beslutningen skal noteres i et bestyrelsesreferat.