

**Poul Tobiesens Mindefond til fordel for
trængende enker efter tjenestemænd i
Københavns Kommune**

CVR-nr.: 29 42 56 98

Årsrapport 2019

Forvaltningsdepot nr.: 1005 032 764

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for
Poul Tobiesens Mindefond til fordel for trængende enker efter tjenestemænd i Københavns Kommune.

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

Poul Tobiesens Mindefond til fordel for trængende
enker efter tjenestemænd i Københavns Kommune
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 29425698
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 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 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>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	9,31	11,07
	Kuponrenter af obligationer	39,97	49,83
	Renteafkast fra investeringsforeninger	1.148,10	1.502,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	1.136,30	3.066,00
	Ordinære indtægter i alt	2.333,68	4.628,90
	Omkostninger		
Note 2	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 3	Honorar til Nordea	-2.992,17	-3.187,21
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-4.334,67	-4.560,96
	Resultat før uddelinger/skat	-2.000,99	67,94
	Konsolidering	0,00	-3,00
	Resultat efter disponering	-2.000,99	64,94
	Overført fra sidste år	3.026,87	2.961,93
	Overføres til næste år	1.025,88	3.026,87

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	
	Bundne aktiver		
Note 7	Obligationer	595,35	770,30
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	69.608,75	68.184,50
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	25.839,10	21.208,28
	Kapitalkonto	1.785,46	1.628,56
Note 6	Mellemregning fri kapital	-2,61	0,63
	Bundne aktiver i alt	97.826,05	91.792,27
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	4.097,92	6.102,15
Note 6	Mellemregning bunden kapital	2,61	-0,63
	Frie aktiver i alt	4.100,53	6.101,52
	Aktiver i alt	101.926,58	97.893,79

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	91.792,27	98.941,57
Note 7 Kursreguleringer obligationer	-20,00	-17,01
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	1.424,00	-917,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	4.629,78	-6.218,29
Konsolidering	0,00	3,00
Bunden egenkapital i alt	<u>97.826,05</u>	<u>91.792,27</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	3.026,87	2.961,93
Årets resultat efter disponering	-2.000,99	64,94
Fri egenkapital i alt	<u>1.025,88</u>	<u>3.026,87</u>
Egenkapital i alt	98.851,93	94.819,15
Note 5 Hensættelser	2.574,65	2.574,65
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	500,00	500,00
Gæld i alt m.v.	<u>500,00</u>	<u>500,00</u>
Passiver i alt	101.926,58	97.893,79

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	2,61
Rente af afkastkonto	6,70
I alt	<u>9,31</u>

Note 2 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 3 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-350,00
Regnskabshonorar	-1.600,00
Private Banking aftale	-94,17
Depotgebyrer	-298,00
Øvrige	-650,00
I alt	<u>-2.992,17</u>

Note 4 Skyldige beløb

Administrationshonorar, Kbh. Kommune	-500,00
I alt	<u>-500,00</u>

Note 5 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2011	145,00	0,00	145,00
2012	477,00	0,00	477,00
2013	1.952,65	0,00	1.952,65
I alt			<u>2.574,65</u>

Note 6 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	2,61
I alt	<u>2,61</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2018			31-12-2019			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
5% Østifternes Krf. 16.s. 3.a.2022	11,54	105,026	12,12	6,07	103,954	6,31	0,00
6% Østifternes Krf. 16.s. 3.a. 2022	2,70	102,963	2,78	0,00	0,000	0,00	0,00
6,5% Østifternes Krf.16.s. 4.a. 2027	264,96	111,002	294,11	199,85	110,003	219,84	-9,00
7% Østifternes Krf. 16.s. 4.a. 2028	18,69	105,511	19,72	11,13	107,008	11,91	0,00
9% Realkredit Danmark 23C. 2026	5,25	116,000	6,09	4,37	108,238	4,73	0,00
6% Realkredit Danmark 23D. 2029	188,13	121,847	229,23	157,53	123,450	194,47	-4,00
7% Realkredit Danmark 23D. 2032	10,59	125,024	13,24	7,29	120,439	8,78	-1,00
7% Realkredit Danmark 27S 2039	28,61	119,504	34,19	22,59	119,655	27,03	-1,00
7% Nykredit 3A. 2024	28,44	111,990	31,85	22,70	112,863	25,62	0,00
8% Nykredit 3A. 2024	21,03	108,987	22,92	17,49	109,262	19,11	0,00
7% Nykredit 3C. 2029	84,78	122,753	104,07	62,04	125,000	77,55	-5,00
	664,72		770,32	511,06		595,35	-20,00

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Globale Obligationer	123	105,500	12.976,50	123	109,850	13.511,55	535,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	298	166,000	49.468,00	298	167,800	50.004,40	536,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	56	102,500	5.740,00	56	108,800	6.092,80	353,00
	477		68.184,50	477		69.608,75	1.424,00

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Jyske Invest Europæiske Aktier	64	91,420	5.850,88	64	113,100	7.238,40	1.388,00
Nordea Invest Aktier	113	115,600	13.062,80	113	141,000	15.933,00	2.870,00
Nordea Invest Danmark	14	163,900	2.294,60	14	190,550	2.667,70	371,78
	191		21.208,28	191		25.839,10	4.629,78