

# **Københavns Kommunes legat til stadens forskønnelse og almene bedste**

**CVR-nr.: 11 59 85 95  
Årsrapport 2019**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 080

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for  
Københavns Kommunes legat til stadens forskønnelse og almene bedste.

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 Københavns Kommunes legat til stadens forskønnelse og almene bedste

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

Thomas Silkjær

09-01-2020

Brian Rundqvist

## **Oplysninger om fonden**

### **Fonden**

Københavns Kommunes legat til stadens forskønnelse  
og almene bedste  
Sekretariat & Presse  
Rådhuset  
1599 København V  
CVR-nr. 11598595  
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  
Thomas Silkjær  
Brian Rundqvist

## **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>	
	<b>Ordinære indtægter</b>		
Note 1	Rente af bankindestående	2.380,02	2.021,12
	Kuponrenter af obligationer	76.571,31	107.896,05
	Renteafkast fra investeringsforeninger	73.099,30	132.476,80
	Aktieafkast investeringsforeninger	126.686,70	375.607,50
	Fra Zacharias' fond	3.516,00	0,00
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>282.253,33</b>	<b>618.001,47</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 5	Honorar til Nordea	-20.849,19	-21.444,72
Note 6	Skyldige beløb indeværende år	-13.021,00	-52.715,00
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-34.712,69</b>	<b>-75.033,47</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>247.540,64</b>	<b>542.968,00</b>
	<b>Uddelinger</b>		
Note 7	Legatuddelinger almenyttige	-1.667.000,00	-150.000,00
Note 8	Anvendt af tidligere års hensættelser	1.667.000,00	150.000,00
Note 8	Hensat til senere uddeling	-146.757,00	-339.694,00
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>-146.757,00</b>	<b>-339.694,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>100.783,64</b>	<b>203.274,00</b>
Note 12	<b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Konsolidering	0,00	-21.719,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	82,36	62,37
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>100.866,00</b>	<b>181.617,37</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>408.744,94</b>	<b>265.928,53</b>
	Kursreguleringer i frit depot	-69.394,82	-38.800,96
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>440.216,12</b>	<b>408.744,94</b>

## Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Note 10 Obligationer	926.188,65	1.697.763,46
Note 10 Obligationsbaserede investeringsforeninger	4.139.620,20	4.042.309,50
Note 10 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	3.194.913,45	2.611.281,06
Kapitalkonto	1.017.009,13	285.062,77
Note 9 Mellemregning fri kapital	-1.028,48	21.364,43
<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b><u>9.276.702,95</u></b>	<b><u>8.657.781,22</u></b>
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	1.097.185,73	1.716.680,38
Note 9 Mellemregning bunden kapital	1.028,48	-21.364,43
Note 2 Tilgodehavende	27.871,08	82.633,64
Note 11 Obligationer	666.762,45	1.543.363,97
<b>Frie aktiver i alt</b>	<b><u>1.792.847,74</u></b>	<b><u>3.321.313,56</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>11.069.550,69</b>	<b>11.979.094,78</b>

## Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	8.657.781,22	9.525.333,95
Note 10 Kursreguleringer obligationer	-62.020,00	-34.598,00
Note 10 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	97.311,00	-146.275,00
Note 10 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	583.630,73	-708.398,73
Konsolidering	0,00	21.719,00
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>9.276.702,95</u></b>	<b><u>8.657.781,22</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	408.744,94	265.928,53
Note 11 Kursreguleringer obligationer	-69.394,82	-38.800,96
Årets resultat efter disponering	100.866,00	181.617,37
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>440.216,12</u></b>	<b><u>408.744,94</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>9.716.919,07</b>	<b>9.066.526,16</b>
Note 8 <b>Hensættelser</b>	<b>1.339.610,62</b>	<b>2.859.853,62</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Note 6 Skyldige beløb	13.021,00	52.715,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b><u>13.021,00</u></b>	<b><u>52.715,00</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>11.069.550,69</b>	<b>11.979.094,78</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	1.028,48
Rente af afkastkonto	1.351,54
<b>I alt</b>	<u>2.380,02</u>

**Note 2 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	27.871,08
<b>I alt</b>	<u>27.871,08</u>

**Note 3 Skattegodtgørelse**

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	82.633,64
Refunderet udbytteskat	82.716,00
<b>I alt</b>	<u>82,36</u>

**Note 4 Øvrige administrationsudgifter**

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

**Note 5 Honorar til Nordea**

Regnskabshonorar	-5.000,00
Revisionshonorar	-3.504,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-10.390,19
Depotgebyrer	-298,00
Øvrige	-657,00
<b>I alt</b>	<u>-20.849,19</u>

**Note 6 Skyldige beløb**

Administration, KBH. Kommune	-13.021,00
<b>I alt</b>	<u>-13.021,00</u>

**Note 7 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri if. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almennyttige formål
Projekt StandardsArt	170.000,00	0,00	0,00	0,00
Galerie Mikael Andersen	250.000,00	0,00	0,00	0,00
Københavns Museum	465.000,00	0,00	0,00	0,00
Legatstøtte til 8 gavlmalerier på Rentemestervej	200.000,00	0,00	0,00	0,00
Århus Kunsthall - "En rigtig dansk familie"	400.000,00	0,00	0,00	0,00
Michael Mørch	182.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>1.667.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Note 8 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2010	320.826,62	320.826,62	0,00	
2012	347.136,00	347.136,00	0,00	
2013	108.644,00	108.644,00	0,00	
2014	191.478,00	191.478,00	0,00	
2015	113.483,00	113.483,00	0,00	
2016	855.627,00	585.432,38	270.194,62	2031
2017	582.965,00		582.965,00	2032
2018	339.694,00		339.694,00	2033
Indeværende år	146.757,00		146.757,00	2034
<b>I alt</b>			<b>1.339.610,62</b>	

**Note 9 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	1.028,48
<b>I alt</b>	<b>1.028,48</b>

**Note 10 Bundne værdipapirer**

	31-12-2018			31-12-2019			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationer</b>							
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	837.461,32	107,999	904.449,85	419.163,67	107,262	449.603,34	-36.548,00
3,00% Nykredit Real 2034	735.169,09	107,909	793.313,61	443.913,29	107,360	476.585,31	-25.472,00
	<b>1.572.630,41</b>		<b>1.697.763,46</b>	<b>863.076,96</b>		<b>926.188,65</b>	<b>-62.020,00</b>

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationsbaserede Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	17.987	166,000	2.985.842,00	17.987	167,800	3.018.218,60	32.377,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	10.307	102,500	1.056.467,50	10.307	108,800	1.121.401,60	64.934,00
	<b>28.294</b>		<b>4.042.309,50</b>	<b>28.294</b>		<b>4.139.620,20</b>	<b>97.311,00</b>

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger</b>							
Sydinvest Fjernøsten	2.414	138,900	335.304,60	2.414	178,200	430.174,80	94.870,20
Jyske Invest Europæiske Aktier	2.790	91,420	255.061,80	2.790	113,100	315.549,00	60.487,20
Nordea Invest Europa	4.209	79,840	336.046,56	4.209	105,000	441.945,00	105.898,44
Nordea Invest Danmark	1.911	163,900	313.212,90	1.911	190,550	364.141,05	50.928,15
Nordea Invest Stabile Aktier	10.332	108,600	1.122.055,20	10.332	127,300	1.315.263,60	193.208,40
Nordea Invest North America Enhanced	2.400	104,000	249.600,00	2.400	136,600	327.840,00	78.238,34
	<b>24.056</b>		<b>2.611.281,06</b>	<b>24.056</b>		<b>3.194.913,45</b>	<b>583.630,73</b>

**Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning**

Navn	31-12-2019				Urealiseret
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Sydinvest Fjernøsten	154,689	2.414	178,200	430.174,80	56.755,55
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	2.790	113,100	315.549,00	-37.397,16
Nordea Invest Europa	77,321	4.209	105,000	441.945,00	116.500,91
Nordea Invest Danmark	214,137	1.911	190,550	364.141,05	-45.074,76
Nordea Invest Stabile Aktier	94,935	10.332	127,300	1.315.263,60	334.395,18
Nordea Invest North America Enhanced	104,014	2.400	136,600	327.840,00	78.206,40
		<b>24.056</b>		<b>3.194.913,45</b>	<b>503.386,12</b>

**Note 11 Frie værdipapirer**

	31-12-2018			31-12-2019			
<b>Obligationer</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	675.537,57	107,234	724.405,96	288.718,99	107,400	310.084,20	-27.503,00
3% Realkredit Danmark 23.s 2047	757.768,23	108,075	818.958,01	337.380,11	105,720	356.678,25	-41.891,82
	<b>1.433.305,80</b>		<b>1.543.363,97</b>	<b>626.099,10</b>		<b>666.762,45</b>	<b>-69.394,82</b>

	31-12-2018			31-12-2019			
<b>Obligationsbaserede Investeringsforeninger</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2018			31-12-2019			
<b>Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
	0		0,00	0		0,00	0,00

**Note 12 Skatteberegning**

Nettoindkomst	247.541
Kursavance/tab til beskatning	-34.104
Anvendt underskud tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>213.437</b>
Bundfradrag max 25.000	-25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>188.437</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-188.437
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>0</b>

**Uddelinger/konsolideringsfradrag**

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	146.757
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>146.757</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	66.680
<b>Sum af fradrag</b>	<b>213.437</b>
Bundfradrag	-25.000
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>188.437</b>

	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	-62.020
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	97.311
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>35.291</b>
<b>Nettokursgevinster til frigivelse</b>	<b>35.291</b>

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.