

Københavns Kommunes legat for institutioner

**CVR-nr.: 11 68 49 39
Årsrapport 2019**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 100

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for Københavns Kommunes legat for institutioner.

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 legat for institutioner

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

Københavns Kommunes legat for institutioner
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 11684939
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

Oplysninger om Fonden

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	79,70	84,02
	Rente af gælds- og pantebreve	45,12	45,12
	Renteafkast fra investeringsforeninger	19.489,00	26.590,40
	Aktieafkast investeringsforeninger	24.395,60	74.452,20
	Ordinære indtægter i alt	44.009,42	101.171,74
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 5	Honorar til Nordea	-7.309,06	-7.406,59
Note 6	Skyldige beløb indeværende år	-1.493,00	-12.827,00
	Omkostninger i alt	-9.644,56	-21.107,34
	Resultat før uddelinger/skat	34.364,86	80.064,40
	Uddelinger		
Note 7	Legatuddelinger almennyttige	-74.230,00	-51.410,00
Note 8	Anvendt af tidligere års hensættelser	74.230,00	51.410,00
Note 8	Hensat til senere uddeling	-51.975,00	-60.501,00
	Uddeling i alt	-51.975,00	-60.501,00
	Resultat efter uddelinger	-17.610,14	19.563,40
Note 11	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	0,00	-3.203,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	16,51	13,58
	Resultat efter disponering	-17.593,63	16.373,98
	Overført fra sidste år	-82.201,11	-98.575,09
	Overføres til næste år	-99.794,74	-82.201,11

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	
Bundne aktiver			
Note 10	Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.467.492,80	1.446.914,00
Note 10	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	521.358,85	438.555,88
	Gælds- og pantebreve	1.128,00	1.128,00
	Kapitalkonto	6.542,14	3.335,59
Note 9	Mellemregning fri kapital	-7,88	3.198,67
	Bundne aktiver i alt	1.996.513,91	1.893.132,14
Frie aktiver			
	Afkastkonto	32.126,23	41.855,07
Note 9	Mellemregning bunden kapital	7,88	-3.198,67
Note 2	Tilgodehavende	6.719,15	51.379,49
	Frie aktiver i alt	38.853,26	90.035,89
	Aktiver i alt	2.035.367,17	1.983.168,03

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.893.132,14	2.033.323,36
Note 10 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	20.579,00	-17.507,00
Note 10 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	82.802,77	-125.887,22
Konsolidering	0,00	3.203,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.996.513,91</u>	<u>1.893.132,14</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-82.201,11	-98.575,09
Årets resultat efter disponering	-17.593,63	16.373,98
Fri egenkapital i alt	<u>-99.794,74</u>	<u>-82.201,11</u>
Egenkapital i alt	1.896.719,17	1.810.931,03
Note 8 Hensættelser	137.155,00	159.410,00
Gæld m.v.		
Note 6 Skyldige beløb	1.493,00	12.827,00
Gæld i alt m.v.	<u>1.493,00</u>	<u>12.827,00</u>
Passiver i alt	2.035.367,17	1.983.168,03

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	7,88
Rente af afkastkonto	71,82
I alt	<u>79,70</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	6.719,15
I alt	<u>6.719,15</u>

Note 3 Skattegodtgørelse

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	16.379,49
Refunderet udbytteskat	16.396,00
I alt	<u>16,51</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 5 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.800,00
Revisionshonorar	-1.705,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-2.004,80
Depotgebyrer	-102,26
Øvrige	-697,00
I alt	<u>-7.309,06</u>

Note 6 Skyldige beløb

Administration, KBH. Kommune	-1.493,00
I alt	<u>-1.493,00</u>

Note 7 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almennyttige formål
Faste legatarer:				
Skuespillerfonden	200,00	0,00	0,00	0,00
HTS-I (tdl. Det Danske Handelskammer)	200,00	0,00	0,00	0,00
Philidelphia selskabet	200,00	0,00	0,00	0,00
Mæglerkorporationen	400,00	0,00	0,00	0,00
Sankt Lukas Stiftelsen	200,00	0,00	0,00	0,00
Sømandsforeningen af 1856	380,00	0,00	0,00	0,00
Maria Bojsen Fonden	290,00	0,00	0,00	0,00
Borgervennen af 1788	200,00	0,00	0,00	0,00
Selskabet Lysglimt	400,00	0,00	0,00	0,00
Louiseforeningen (fælleslegat)	200,00	0,00	0,00	0,00
Københavns Skipperforening	180,00	0,00	0,00	0,00
Christians sogns menighedspleje	100,00	0,00	0,00	0,00
Marthahjemmet	200,00	0,00	0,00	0,00
Dansk Forsorgsselskab	400,00	0,00	0,00	0,00
Københavns Understøttelsesforening	600,00	0,00	0,00	0,00
Frelsens Hærs landslejr	200,00	0,00	0,00	0,00
Sahva's Legatfond 2	600,00	0,00	0,00	0,00
Samvirkefonden	400,00	0,00	0,00	0,00
Præmieselskabet for plejemødre	2.200,00	0,00	0,00	0,00
Købmandsbo	200,00	0,00	0,00	0,00
Bombebossen	180,00	0,00	0,00	0,00
Boserup mindes Kbh. afdeling	200,00	0,00	0,00	0,00
Håndværk & Industri, foret. lærlinges	600,00	0,00	0,00	0,00
Ældrefonden	100,00	0,00	0,00	0,00
Blindes Støttefond	200,00	0,00	0,00	0,00
Kofoed Skoles Fond	200,00	0,00	0,00	0,00
HIV-Danmark - Cafe Knud	15.000,00	0,00	0,00	0,00
Dignity	15.000,00	0,00	0,00	0,00
Misbrugsportalen	35.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	74.230,00	0,00	0,00	0,00

Note 8 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2016	47.372,00	47.372,00	0,00	
2017	51.537,00	26.858,00	24.679,00	2022
2018	60.501,00	0,00	60.501,00	2023
Indeværende år	51.975,00		51.975,00	2024
I alt			137.155,00	

Note 9 Mellemsgning

Rente på kapitalkonto ultimo	7,88
I alt	7,88

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	1.756	105,500	185.258,00	1.756	109,850	192.896,60	7.639,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	4.879	166,000	809.914,00	4.879	167,800	818.696,20	8.782,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	3.930	90,900	357.237,00	3.930	90,480	355.586,40	-1.651,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	922	102,500	94.505,00	922	108,800	100.313,60	5.809,00
	11.487		1.446.914,00	11.487		1.467.492,80	20.579,00

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.309	91,420	119.668,78	1.309	113,100	148.047,90	28.379,12
Nordea Invest Danmark	309	163,900	50.645,10	309	190,550	58.879,95	8.234,85
Nordea Invest Stabile Aktier	2.470	108,600	268.242,00	2.470	127,300	314.431,00	46.188,80
	4.088		438.555,88	4.088		521.358,85	82.802,77

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2019				
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Navn					
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	1.309	113,100	148.047,90	-17.545,84
Nordea Invest Danmark	434,600	309	190,550	58.879,95	-75.411,45
Nordea Invest Stabile Aktier	84,169	2.470	127,300	314.431,00	106.533,57
		4.088		521.358,85	13.576,28

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	34.365
Kursavance/tab til beskatning	20.579
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	54.944
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	29.944
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-29.944
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	51.975
Sum af uddelinger/hensættelser	51.975
Konsolideringsfradrag (4%)	2.969
Sum af fradrag	54.944
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	29.944

	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.	20.579
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	20.579
Nettokursgevinster til frigivelse	20.579

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.