

**Emmy og Edvard Arnhofs Legat for
huslejhjælp til allerfattigste syge i
København**

CVR-nr.: 11 59 03 06

Årsrapport 2019

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 150

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for
Emmy og Edvard Arnhofs Legat for huslejhjælp til allerfattigste syge i København.

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 Emmy og Edvard Arnhofs Legat for huslejhjælp til allerfattigste syge i København

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

06-01-2020



Kim Carlsen

Oplysninger om fonden

Fonden

Emmy og Edvard Arnhofs Legat for huslejhjælp
til allerfattigste syge i København
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 11590306
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	73,89	100,31
	Renteafkast fra investeringsforeninger	18.598,70	28.828,80
	Aktieafkast investeringsforeninger	18.637,20	60.520,00
	Ordinære indtægter i alt	37.309,79	89.449,11
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 5	Honorar til Nordea	-8.173,94	-8.237,91
Note 6	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-9.651,00
	Omkostninger i alt	-9.516,44	-18.762,66
	Resultat før uddelinger/skat	27.793,35	70.686,45
	Uddelinger		
Note 7	Legatuddelinger almenvelgørende	-600,00	-60.600,00
Note 8	Anvendt af tidligere års hensættelser	600,00	60.600,00
Note 8	Hensat til senere uddeling	-50.841,00	-47.287,00
	Uddeling i alt	-50.841,00	-47.287,00
	Resultat efter uddelinger	-23.047,65	23.399,45
Note 11	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	0,00	-2.827,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	13,59	11,01
	Resultat efter disponering	-23.034,06	20.583,46
	Overført fra sidste år	-28.761,62	-49.345,08
	Overføres til næste år	-51.795,68	-28.761,62

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	
Bundne aktiver			
Note 10	Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.226.736,60	1.203.664,50
Note 10	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	425.987,90	354.521,82
	Kapitalkonto	5.999,96	3.169,86
Note 9	Mellemregning fri kapital	-7,29	2.822,81
	Bundne aktiver i alt	1.658.717,17	1.564.178,99
Frie aktiver			
	Afkastkonto	77.736,32	54.355,78
Note 9	Mellemregning bunden kapital	7,29	-2.822,81
Note 2	Tilgodehavende	5.159,71	13.314,41
	Frie aktiver i alt	82.903,32	64.847,38
	Aktiver i alt	1.741.620,49	1.629.026,37

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.564.178,99	1.689.064,67
Note 10 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	23.072,00	-20.975,00
Note 10 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	71.466,18	-106.737,68
Konsolidering	0,00	2.827,00
Bunden egenkapital i alt	1.658.717,17	1.564.178,99
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-28.761,62	-49.345,08
Årets resultat efter disponering	-23.034,06	20.583,46
Fri egenkapital i alt	-51.795,68	-28.761,62
Egenkapital i alt	1.606.921,49	1.535.417,37
Note 8 Hensættelser	134.199,00	83.958,00
Gæld m.v.		
Note 6 Skyldige beløb	500,00	9.651,00
Gæld i alt m.v.	500,00	9.651,00
Passiver i alt	1.741.620,49	1.629.026,37

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	7,29
Rente af afkastkonto	66,60
I alt	<u>73,89</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	5.159,71
I alt	<u>5.159,71</u>

Note 3 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	13.314,41
Refunderet udbytteskat	13.328,00
I alt	<u>13,59</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 5 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-3.300,00
Revisionshonorar	-1.612,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.609,94
Øvrige	-652,00
I alt	<u>-8.173,94</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 almentyttige formål
Dyreværnsforeningen Svalen	300,00	0,00	0,00	0,00
Dyrenes beskyttelse i Danmark	300,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>600,00</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	36.671,00	600,00	36.071,00	2022
2018	47.287,00	0,00	47.287,00	2023
Indeværende år	50.841,00		50.841,00	2024
I alt			<u>134.199,00</u>	

Note 9 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	7,29
I alt	<u>7,29</u>

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	1.376	105,500	145.168,00	1.376	109,850	151.153,60	5.986,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	5.709	166,000	947.694,00	5.709	167,800	957.970,20	10.276,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	1.081	102,500	110.802,50	1.081	108,800	117.612,80	6.810,00
	8.166		1.203.664,50	8.166		1.226.736,60	23.072,00

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Sydinvest Fjernøsten	176	138,900	24.446,40	176	178,200	31.363,20	6.916,80
Jyske Invest Europæiske Aktier	809	91,420	73.958,78	809	113,100	91.497,90	17.539,12
Nordea Invest Europa	291	79,840	23.233,44	291	105,000	30.555,00	7.321,56
Nordea Invest Danmark	262	163,900	42.941,80	262	190,550	49.924,10	6.982,30
Nordea Invest Stabile Aktier	1.749	108,600	189.941,40	1.749	127,300	222.647,70	32.706,40
	3.287		354.521,82	3.287		425.987,90	71.466,18

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2019				Urealiseret Kursreg.
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	
Navn					
Sydinvest Fjernøsten	147,749	176	178,200	31.363,20	5.359,38
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	809	113,100	91.497,90	-10.843,84
Nordea Invest Europa	75,512	291	105,000	30.555,00	8.581,01
Nordea Invest Danmark	229,005	262	190,550	49.924,10	-10.075,21
Nordea Invest Stabile Aktier	95,064	1.749	127,300	222.647,70	56.380,76
	3.287			425.987,90	49.402,10

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	27.793
Kursavance/tab til beskatning	23.072
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	50.865
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	25.865
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-25.865
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	50.841
Sum af uddelinger/hensættelser	50.841
Konsolideringsfradrag (4%)	24
Sum af fradrag	50.865
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	25.865

	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.	23.072
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	23.072

Nettokursgevinster til frigivelse 23.072

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.