

**Direktør Michael Hermann Nielsen's
Mindelegat afd. A**

**CVR-nr.: 11 82 01 90
Årsrapport 2019**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 170

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for
Direktør Michael Hermann Nielsen's Mindelegat afd. A.

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

Direktør Michael Hermann Nielsen's Mindelegat
afd. A
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 11820190
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 blandet fond, der uddeler til almenvelgørende formål samt familie

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. Fondens 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	3,46	6,67
	Kuponrenter af obligationer	11,31	14,13
	Renteafkast fra investeringsforeninger	1.318,90	1.396,50
	Aktieafkast investeringsforeninger	1.872,90	5.732,10
	Evt. tilskud	0,00	59,95
	Ordinære indtægter i alt	3.206,57	7.209,35
	Omkostninger		
Note 2	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 3	Honorar til Nordea	-2.708,26	-2.908,25
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-4.050,76	-4.282,00
	Resultat før uddelinger/skat	-844,19	2.927,35
	Uddelinger		
	Legatuddelinger almennyttige	0,00	-4.500,00
Note 5	Legatuddelinger ej almennyttige	-2.500,00	0,00
	Uddeling i alt	-2.500,00	-4.500,00
	Resultat efter uddelinger	-3.344,19	-1.572,65
	Overført fra sidste år	564,88	2.137,53
	Overføres til næste år	-2.779,31	564,88

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	
	Bundne aktiver		
Note 7	Obligationer	184,52	238,59
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	119.018,63	117.940,40
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	40.169,10	33.783,84
	Kapitalkonto	848,17	797,07
Note 6	Mellemregning fri kapital	-1,24	-1,17
	Bundne aktiver i alt	160.219,18	152.758,73
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	0,00	1.063,71
Note 6	Mellemregning bunden kapital	1,24	1,17
	Frie aktiver i alt	1,24	1.064,88
	Aktiver i alt	160.220,42	153.823,61

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	152.758,73	162.864,19
Note 7 Kursreguleringer obligationer	-3,00	-10,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	1.079,00	-378,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	6.384,45	-9.717,46
Bunden egenkapital i alt	<u>160.219,18</u>	<u>152.758,73</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	564,88	2.137,53
Årets resultat efter disponering	-3.344,19	-1.572,65
Fri egenkapital i alt	<u>-2.779,31</u>	<u>564,88</u>
Egenkapital i alt	157.439,87	153.323,61
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	895,28	500,00
Bankindestående fri kapital	1.885,27	0,00
Gæld i alt m.v.	<u>2.780,55</u>	<u>500,00</u>
Passiver i alt	160.220,42	153.823,61

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	1,24
Rente af afkastkonto	2,22
I alt	<u>3,46</u>

Note 2 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 3 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.600,00
Private Banking aftale	-159,26
Depotgebyrer	-298,00
Øvrige	-651,00
I alt	<u>-2.708,26</u>

Note 4 Skyldige beløb

Fejloverbørsel vedr. Legat B	-395,28
Administration, KBH. Kommune	-500,00
I alt	<u>-895,28</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Birgit Pedersen	0,00	0,00	0,00	2.500,00
I alt	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.500,00</u>

Note 6 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	1,24
I alt	<u>1,24</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2018			31-12-2019			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
6% Nykredit Real(Totalkredit) OA 2038	203,93	116,996	238,59	152,90	120,680	184,52	-3,00
	203,93		238,59	152,90		184,52	-3,00

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Globale Obligationer	179	105,500	18.884,50	179	109,850	19.663,15	779,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	295	166,000	48.970,00	295	167,800	49.501,00	531,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	551	90,900	50.085,90	551	90,480	49.854,48	-231,00
	1.025		117.940,40	1.025		119.018,63	1.079,00

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Jyske Invest Europæiske Aktier	102	91,420	9.324,84	102	113,100	11.536,20	2.211,00
Nordea Invest Danmark	24	163,900	3.933,60	24	190,550	4.573,20	640,00
Nordea Invest Stabile Aktier	189	108,600	20.525,40	189	127,300	24.059,70	3.533,45
	315		33.783,84	315		40.169,10	6.384,45