

# **Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Gammel Kloster**

**CVR-nr.: 11 58 17 49  
Årsrapport 2018**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 060

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for  
Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Gammel Kloster

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 2018  
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægternes  
bestemmelser.

\_\_\_\_\_  
Sted(By)

\_\_\_\_\_  
Dato

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## Revisionspåtegning

### Til bestyrelsen i Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Gammel Kloster

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den  
  
Kim Carlsen

03-01-2019

## **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.

### **Legatuddeling**

Fonden er en almennyttig fond, som uddeler til almennyttige formål.

**Resultatopgørelse**

**31. december 2018**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	<b>Ordinære indtægter</b>	
Note 1	Rente af bankindestående 125,39	130,13
	Renteafkast fra investeringsforeninger 19.657,20	21.462,10
	Aktieafkast investeringsforeninger 47.428,80	38.971,80
	<b>Ordinære indtægter i alt 67.211,39</b>	<b>60.564,03</b>
	<b>Omkostninger</b>	
Note 3	Øvrige administrationsudgifter -873,75	-1.035,30
Note 4	Honorar til Nordea -4.491,10	-4.508,04
Note 5	Skyldige beløb indeværende år -2.230,00	-1.548,00
	<b>Omkostninger i alt -7.594,85</b>	<b>-7.091,34</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat 59.616,54</b>	<b>53.472,69</b>
	<b>Uddelinger</b>	
Note 6	Legatuddelinger almenvælgørende -60.307,62	-42.304,55
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser 60.307,62	42.304,55
Note 7	Hensat til senere uddeling -41.039,00	-42.024,00
	<b>Uddeling i alt -41.039,00</b>	<b>-42.024,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger 18.577,54</b>	<b>11.448,69</b>
Note 10	<b>Skat 0,00</b>	<b>0,00</b>
	Konsolidering -2.385,00	-2.139,00
	Skattegodtgørelse 8,21	13,82
	<b>Resultat efter disponering 16.200,75</b>	<b>9.323,51</b>
	<b>Overført fra sidste år 43.026,46</b>	<b>33.702,95</b>
	<b>Overføres til næste år 59.227,21</b>	<b>43.026,46</b>

**Aktiver**

**31. december 2018**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	
	<b>Bundne aktiver</b>		
Note 9	Obligationsbaserede investeringsforeninger	855.817,50	871.983,10
Note 9	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	290.394,04	358.393,00
	Kapitalkonto	160,23	11.843,90
Note 8	Mellemregning fri kapital	2.380,44	2.121,79
	<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b>1.148.752,21</b>	<b>1.244.341,79</b>
	<b>Frie aktiver</b>		
	Afkastkonto	100.160,15	104.147,91
Note 8	Mellemregning bunden kapital	-2.380,44	-2.121,79
Note 2	Tilgodehavende	10.434,33	8.573,79
	<b>Frie aktiver i alt</b>	<b>108.214,04</b>	<b>110.599,91</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.256.966,25</b>	<b>1.354.941,70</b>

**Passiver**

**31. december 2018**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	1.244.341,79	1.271.381,15
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-16.166,00	-9.757,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-81.808,58	-19.421,36
Konsolidering	2.385,00	2.139,00
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>1.148.752,21</u></b>	<b><u>1.244.341,79</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	43.026,46	33.702,95
Årets resultat efter disponering	16.200,75	9.323,51
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>59.227,21</u></b>	<b><u>43.026,46</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.207.979,42</b>	<b>1.287.368,25</b>
Note 7 <b>Hensættelser</b>	<b>46.756,83</b>	<b>66.025,45</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Note 5 Skyldige beløb	2.230,00	1.548,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b><u>2.230,00</u></b>	<b><u>1.548,00</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.256.966,25</b>	<b>1.354.941,70</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	4,56
Rente af afkastkonto	120,83
<b>I alt</b>	<u>125,39</u>

**Note 2 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	10.434,33
<b>I alt</b>	<u>10.434,33</u>

**Note 3 Øvrige administrationsudgifter**

Administrationsomkostninger	-873,75
<b>I alt</b>	<u>-873,75</u>

**Note 4 Honorar til Nordea**

Regnskabshonorar	-300,00
Revisionshonorar	-1.320,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-1.210,60
Depotgebyrer	-24,50
Øvrige	-836,00
<b>I alt</b>	<u>-4.491,10</u>

**Note 5 Skyldige beløb**

Skyldigt administration, Kbh. Kommune	-2.230,00
<b>I alt</b>	<u>-2.230,00</u>

**Note 6 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige		Ej almentyttige	
	formål	Heraf LL57, 22	formål	
Nytårskur	18.634,62	0,00	0,00	
Sommerudflugt	14.293,00	0,00	0,00	
Høstfest	9.380,00	0,00	0,00	
Bustur til Tyskland	18.000,00	0,00	0,00	
<b>I alt</b>	<u>60.307,62</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	

**Note 7 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2016	24.001,45	24.001,45	0,00	
2017	42.024,00	36.306,17	5.717,83	2022
Indeværende år	41.039,00		41.039,00	2023
<b>I alt</b>			<u>46.756,83</u>	

**Note 8 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	4,56
Konsolidering	-2.385,00
<b>I alt</b>	<u>-2.380,44</u>



**Note 9 Bundne værdipapirer**

	31-12-2017			31-12-2018			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationer</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationsbaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest Globale Obligationer	1.135	102,100	115.883,50	1.135	105,500	119.742,50	3.859,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.931	168,600	494.166,60	2.931	166,000	486.546,00	-7.621,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	1.410	91,300	128.733,00	1.410	90,900	128.169,00	-564,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	1.184	112,500	133.200,00	1.184	102,500	121.360,00	-11.840,00
	<b>6.660</b>		<b>871.983,10</b>	<b>6.660</b>		<b>855.817,50</b>	<b>-16.166,00</b>

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Aktier og aktiebaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Jyske Invest Europæiske Aktier	832	122,500	101.920,00	832	91,420	76.061,44	-25.858,56
Nordea Invest Danmark	207	241,400	49.969,80	282	163,900	46.219,80	-17.560,14
Nordea Invest Stabile Aktier	1.548	133,400	206.503,20	1.548	108,600	168.112,80	-38.389,88
	<b>2.587</b>		<b>358.393,00</b>	<b>2.662</b>		<b>290.394,04</b>	<b>-81.808,58</b>

**Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning**

	31-12-2018				Urealiseret Kursreg.
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	
<b>Navn</b>					
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	832	91,420	76.061,44	-29.189,89
Nordea Invest Danmark	367,620	282	163,900	46.219,80	-57.449,04
Nordea Invest Stabile Aktier	83,051	1.548	108,600	168.112,80	39.549,85
		<b>2.662</b>		<b>290.394,04</b>	<b>-47.089,08</b>

**Note 10 Skatteberegning**

Nettoindkomst	59.617
Kursavance/tab til beskatning	-16.166
Anvendt underskud tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>43.451</b>
Bundfradrag max 25.000	-25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>18.451</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-18.451
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	41.039
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>41.039</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	2.412
<b>Sum af fradrag</b>	<b>43.451</b>
Bundfradrag	-25.000
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>18.451</b>

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	0	0	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

**Kursreguleringer bunden kapital**

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-16.166
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>-16.166</b>