

Københavns Kommunes opfostrings- og uddannelseslegat

CVR-nr.: 11 59 16 04

Årsrapport 2018

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 090

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for
Københavns Kommunes opfostrings- og uddannelseslegat

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 opfostrings- og uddannelseslegat

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 værdipapirer beskattes efter lagerprincippet.

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>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	103,75	479,34
	Renteafkast fra investeringsforeninger	23.274,00	24.170,70
	Aktieafkast investeringsforeninger	52.111,50	41.704,40
	Ordinære indtægter i alt	75.489,25	66.354,44
	Omkostninger		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-873,75	-1.035,30
Note 4	Honorar til Nordea	-6.208,67	-6.330,33
Note 5	Skyldige beløb indeværende år	-1.340,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-8.422,42	-7.865,63
	Resultat før uddelinger/skat	67.066,83	58.488,81
	Uddelinger		
	Legatuddelinger almenvelgørende	0,00	-450.000,00
	Anvendt af tidligere års hensættelser	0,00	348.627,00
	Uddeling i alt	0,00	-101.373,00
	Resultat efter uddelinger	67.066,83	-42.884,19
Note 8	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-2.683,00	-2.340,00
	Skattegodtgørelse	9,03	14,28
	Betalt fondsskat	0,00	-40.901,00
	Resultat efter disponering	64.392,86	-86.110,91
	Overført fra sidste år	55.315,86	141.426,77
	Overføres til næste år	119.708,72	55.315,86

Aktiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bundne aktiver		
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	965.126,00	982.214,00
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	304.795,42	396.815,00
Kapitalkonto	2.749,72	409,66
Note 6 Mellemlægning fri kapital	2.679,43	2.336,49
Bundne aktiver i alt	1.275.350,57	1.381.775,15
Frie aktiver		
Afkastkonto	112.263,62	48.977,38
Note 6 Mellemlægning bunden kapital	-2.679,43	-2.336,49
Note 2 Tilgodehavende	11.464,53	9.174,97
Frie aktiver i alt	121.048,72	55.815,86
Aktiver i alt	1.396.399,29	1.437.591,01

Passiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.381.775,15	1.405.699,68
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-17.088,00	-12.124,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-92.019,58	-14.140,53
Konsolidering	2.683,00	2.340,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.275.350,57</u>	<u>1.381.775,15</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	55.315,86	141.426,77
Årets resultat efter disponering	64.392,86	-86.110,91
Fri egenkapital i alt	<u>119.708,72</u>	<u>55.315,86</u>
Egenkapital i alt	1.395.059,29	1.437.091,01
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	1.340,00	500,00
Gæld i alt m.v.	<u>1.340,00</u>	<u>500,00</u>
Passiver i alt	1.396.399,29	1.437.591,01

Note 1	Rente af bankindestående	
	Rente af kapitalkonto	3,57
	Rente af afkastkonto	100,18
	I alt	<u>103,75</u>
Note 2	Tilgodehavende	
	Tilgodehavende udbytteskat (22%)	11.464,53
	I alt	<u>11.464,53</u>
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	
	Administrationsomkostninger	-873,75
	I alt	<u>-873,75</u>
Note 4	Honorar til Nordea	
	Regnskabshonorar	-1.700,00
	Revisionshonorar	-1.524,00
	Selvangivelseshonorar	-800,00
	Private Banking aftale	-1.342,17
	Depotgebyrer	-12,50
	Øvrige	-830,00
	I alt	<u>-6.208,67</u>
Note 5	Skyldige beløb	
	Skyldigt administration, Kbh. Kommune	-1.340,00
	I alt	<u>-1.340,00</u>
Note 6	Mellemregning	
	Rente på kapitalkonto ultimo	3,57
	Konsolidering	-2.683,00
	I alt	<u>-2.679,43</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2017			31-12-2018			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	31-12-2017			31-12-2018			
Obligationsbaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Globale Obligationer	1.253	102,100	127.931,30	1.253	105,500	132.191,50	4.260,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	4.407	168,600	743.020,20	4.407	166,000	731.562,00	-11.458,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	989	112,500	111.262,50	989	102,500	101.372,50	-9.890,00
	6.649		982.214,00	6.649		965.126,00	-17.088,00
	31-12-2017			31-12-2018			
Aktier og aktiebaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Sydinvest Fjernøsten	141	192,800	27.184,80	141	138,900	19.584,90	-7.600,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	606	122,500	74.235,00	606	91,420	55.400,52	-18.834,00
Nordea Invest Europa	370	108,800	40.256,00	370	79,840	29.540,80	-10.715,00
Nordea Invest Danmark	228	241,400	55.039,20	228	163,900	37.369,20	-17.670,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.500	133,400	200.100,00	1.500	108,600	162.900,00	-37.200,58
	2.845		396.815,00	2.845		304.795,42	-92.019,58

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	67.067
Kursavance/tab til beskatning	-109.107
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	-42.040
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	-42.040
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	-42.040

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
Sum af uddelinger/hensættelser	0
Konsolideringsfradrag (4%)	0
Sum af fradrag	0
Bundfradrag	0
Uddelingsmæssigt fradrag	0

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	26.262	0	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	0	42.040	0	0
Saldo ultimo året	0	68.302	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-17.088
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-92.019
Nettokursreguleringer	-109.107