

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>
	Ordinære indtægter	
Note 1	Rente af bankindestående	125,39
	Renteafkast fra investeringsforeninger	19.657,20
	Aktieafkast investeringsforeninger	47.428,80
	Ordinære indtægter i alt	67.211,39
	Omkostninger	
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-873,75
Note 4	Honorar til Nordea	-4.491,10
Note 5	Skyldige beløb indeværende år	-2.230,00
	Omkostninger i alt	-7.594,85
	Resultat før uddelinger/skat	59.616,54
	Uddelinger	
Note 6	Legatuddelinger almenvælgørende	-60.307,62
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	60.307,62
Note 7	Hensat til senere uddeling	-41.039,00
	Uddeling i alt	-41.039,00
	Resultat efter uddelinger	18.577,54
Note 10	Skat	0,00
	Konsolidering	-2.385,00
	Skattegodtgørelse	8,21
	Resultat efter disponering	16.200,75
	Overført fra sidste år	43.026,46
	Overføres til næste år	59.227,21
	31.12.2017	31.12.2016
	60.564,03	53.472,69
	-7.091,34	-42.024,00
	11.448,69	9.323,51
	43.026,46	43.026,46

Aktiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	
	Bundne aktiver		
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
	Bundne aktiver i alt	1.148.752,21	1.244.341,79
	Frie aktiver		
	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
	Frie aktiver i alt	108.214,04	110.599,91
	Aktiver i alt	1.256.966,25	1.354.941,70

Passiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bunden egenkapital		
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
Bunden egenkapital i alt	<u>1.148.752,21</u>	<u>1.244.341,79</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	43.026,46	33.702,95
Årets resultat efter disponering	16.200,75	9.323,51
Fri egenkapital i alt	<u>59.227,21</u>	<u>43.026,46</u>
Egenkapital i alt	1.207.979,42	1.287.368,25
Note 7 Hensættelser	46.756,83	66.025,45
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	2.230,00	1.548,00
Gæld i alt m.v.	<u>2.230,00</u>	<u>1.548,00</u>
Passiver i alt	1.256.966,25	1.354.941,70

Note 1 Rente af bankindestående

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

Note 2 Tilgodehavende

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

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-873,75
I alt	<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
I alt	<u>-4.491,10</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration, Kbh. Kommune	-2.230,00
I alt	<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	
I alt	<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
I alt			<u>46.756,83</u>	

Note 8 Mellemregning

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

Note 9 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 Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
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
	6.660		871.983,10	6.660		855.817,50	-16.166,00

	31-12-2017			31-12-2018			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
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
	2.587		358.393,00	2.662		290.394,04	-81.808,58

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2018				
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
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
		2.662		290.394,04	-47.089,08

Note 10 Skatteberegning

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

	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
Nettokursreguleringer	-16.166