

Københavns Kommunes Fælleslegat vedrørende driften af Gammel Kloster

**CVR-nr.: 11 58 32 88
Årsrapport 2018**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 130

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for
Københavns Kommunes Fælleslegat vedrørende driften af 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 vedrørende driften af 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

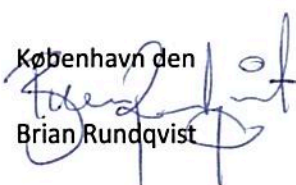
Vores arbejde er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har tilrettelagt og udført vores revision i overensstemmelse med almindeligt anerkendte danske revisionsprincipper, med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig 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

Brian Rundqvist

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 | 38,91 | 37,31 |
| | 17.689,20 | 17.599,90 |
| | 39.580,50 | 32.073,30 |
| | 57.308,61 | 49.710,51 |
| | Omkostninger | |
| Note 3 | -873,75 | -1.035,30 |
| Note 4 | -5.394,79 | -5.521,60 |
| Note 5 | -500,00 | -500,00 |
| | -6.768,54 | -7.056,90 |
| | 50.540,07 | 42.653,61 |
| | Uddelinger | |
| Note 6 | -45.000,00 | -100.500,00 |
| Note 7 | 45.000,00 | 100.500,00 |
| Note 7 | -35.804,00 | -30.709,00 |
| | -35.804,00 | -30.709,00 |
| | 14.736,07 | 11.944,61 |
| Note 10 | 0,00 | 0,00 |
| | -2.022,00 | -1.706,00 |
| | 7,87 | 11,16 |
| | 12.721,94 | 10.249,77 |
| | -57.438,59 | -67.688,36 |
| | -44.716,65 | -57.438,59 |

Aktiver

31. december 2018

| | <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2017</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Bundne aktiver | | |
| Note 9 Obligationsbaserede investeringsforeninger | 782.915,10 | 795.850,70 |
| Note 9 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger | 233.198,66 | 300.276,90 |
| Kapitalkonto | 1.885,68 | 187,88 |
| Note 8 Mellemregning fri kapital | 2.019,57 | 1.695,37 |
| Bundne aktiver i alt | 1.020.019,01 | 1.098.010,85 |
| Frie aktiver | | |
| Afkastkonto | 11.515,21 | 9.316,65 |
| Note 8 Mellemregning bunden kapital | -2.019,57 | -1.695,37 |
| Note 2 Tilgodehavende | 8.707,71 | 7.056,13 |
| Frie aktiver i alt | 18.203,35 | 14.677,41 |
| Aktiver i alt | 1.038.222,36 | 1.112.688,26 |

Passiver

31. december 2018

| | <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2017</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Bunden egenkapital | | |
| Bunden egenkapital primo | 1.098.010,85 | 1.120.104,30 |
| Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor. | -12.936,00 | -7.925,00 |
| Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor. | -67.077,84 | -15.874,45 |
| Konsolidering | 2.022,00 | 1.706,00 |
| Bunden egenkapital i alt | 1.020.019,01 | 1.098.010,85 |
| Fri Egenkapital | | |
| Fri egenkapital primo | -57.438,59 | -67.688,36 |
| Årets resultat efter disponering | 12.721,94 | 10.249,77 |
| Fri egenkapital i alt | -44.716,65 | -57.438,59 |
| Egenkapital i alt | 975.302,36 | 1.040.572,26 |
| Note 7 Hensættelser | 62.420,00 | 71.616,00 |
| Gæld m.v. | | |
| Note 5 Skyldige beløb | 500,00 | 500,00 |
| Gæld i alt m.v. | 500,00 | 500,00 |
| Passiver i alt | 1.038.222,36 | 1.112.688,26 |

Note 1 Rente af bankindestående

| | |
|-----------------------|--------------|
| Rente af kapitalkonto | 2,43 |
| Rente af afkastkonto | 36,48 |
| I alt | <u>38,91</u> |

Note 2 Tilgodehavende

| | |
|----------------------------------|-----------------|
| Tilgodehavende udbytteskat (22%) | 8.707,71 |
| I alt | <u>8.707,71</u> |

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 4 Honorar til Nordea

| | |
|------------------------|------------------|
| Regnskabshonorar | -1.300,00 |
| Revisionshonorar | -1.320,00 |
| Selvangivelseshonorar | -800,00 |
| Private Banking aftale | -1.069,79 |
| Depotgebyrer | -25,00 |
| Øvrige | -880,00 |
| I alt | <u>-5.394,79</u> |

Note 5 Skyldige beløb

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Skyldigt administration, Kbh. Kommune | -500,00 |
| I alt | <u>-500,00</u> |

Note 6 Legatuddelinger

| Navn | Almennyttige formål | | Ej almenyttige formål |
|----------------|---------------------|----------------|-----------------------|
| | | Heraf LL§7, 22 | |
| Gammel Kloster | 45.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | <u>45.000,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

Note 7 Hensættelser

| Hensat regnskabsår | Beløb | Uddelt i år | Rest | Uddeles senest |
|--------------------|-----------|-------------|------------------|----------------|
| 2016 | 40.907,00 | 40.907,00 | 0,00 | |
| 2017 | 30.709,00 | 4.093,00 | 26.616,00 | 2022 |
| Indeværende år | 35.804,00 | | 35.804,00 | 2023 |
| I alt | | | <u>62.420,00</u> | |

Note 8 Mellemregning

| | |
|------------------------------|------------------|
| Rente på kapitalkonto ultimo | 2,43 |
| Konsolidering 2018 | -2.022,00 |
| I alt | <u>-2.019,57</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 | 978 | 102,100 | 99.853,80 | 978 | 105,500 | 103.179,00 | 3.325,00 |
| Nordea Invest Mellemlange obligationer | 3.262 | 168,600 | 549.973,20 | 3.262 | 166,000 | 541.492,00 | -8.481,00 |
| BankInvest Korte Danske Obligationer | 674 | 91,300 | 61.536,20 | 674 | 90,900 | 61.266,60 | -270,00 |
| Nordea Invest European High Yield Bonds | 751 | 112,500 | 84.487,50 | 751 | 102,500 | 76.977,50 | -7.510,00 |
| | 5.665 | | 795.850,70 | 5.665 | | 782.915,10 | -12.936,00 |

| | 31-12-2017 | | | 31-12-2018 | | | |
|---|--------------|---------|-------------------|--------------|---------|-------------------|-------------------|
| Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger | Stk. | Kurs | Kursværdi | Stk. | Kurs | Kursværdi | Kursreg. |
| Jyske Invest Europæiske Aktier | 703 | 122,500 | 86.117,50 | 703 | 91,420 | 64.268,26 | -21.849,24 |
| Nordea Invest Danmark | 166 | 241,400 | 40.072,40 | 166 | 163,900 | 27.207,40 | -12.865,00 |
| Nordea Invest Stabile Aktier | 1.305 | 133,400 | 174.087,00 | 1.305 | 108,600 | 141.723,00 | -32.363,60 |
| | 2.174 | | 300.276,90 | 2.174 | | 233.198,66 | -67.077,84 |

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

| | 31-12-2018 | | | | |
|--------------------------------|------------|--------------|---------|-------------------|----------------------|
| Navn | Ansk. Kurs | Stk. | Kurs | Kursværdi | Urealiseret Kursreg. |
| Jyske Invest Europæiske Aktier | 126,504 | 703 | 91,420 | 64.268,26 | -24.664,05 |
| Nordea Invest Danmark | 434,100 | 166 | 163,900 | 27.207,40 | -44.853,20 |
| Nordea Invest Stabile Aktier | 83,051 | 1.305 | 108,600 | 141.723,00 | 33.341,45 |
| | | 2.174 | | 233.198,66 | -36.175,80 |

Note 10 Skatteberegning

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Nettoindkomst | 50.540 |
| Kursavance/tab til beskatning | -12.936 |
| Anvendt underskud tidligere år | 0 |
| Reguleret Nettoindkomst | 37.604 |
| Bundfradrag max 25.000 | -25.000 |
| Nettoresultat | 12.604 |
| Muligt uddelingsmæssigt fradrag | -12.604 |
| 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 | 35.804 |
| Sum af uddelinger/hensættelser | 35.804 |
| Konsolideringsfradrag (4%) | 1.800 |
| Sum af fradrag | 37.604 |
| Bundfradrag | -25.000 |
| Uddelingsmæssigt fradrag | 12.604 |

| | 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. | -12.936 |
| Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor. | 0 |
| Nettokursreguleringer | -12.936 |