

# **Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne i De Gamles By**

**CVR-nr.: 11 59 46 97  
Årsrapport 2018**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 760

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for  
Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne i De Gamles By

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 De Gamles By

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

04-01-2019

## **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>	
	<b>Ordinære indtægter</b>		
Note 1	Rente af bankindestående	175,51	172,54
	Kuponrenter af obligationer	5.876,77	4.102,03
	Renteafkast fra investeringsforeninger	17.748,20	18.307,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	37.135,20	30.110,40
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>60.935,68</b>	<b>52.691,97</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-873,75	-1.035,30
Note 4	Honorar til Nordea	-6.491,03	-6.527,95
Note 5	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-500,00
	Tilbageførsel af gæld til hensættelse 2010	0,00	2.627,00
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-7.864,78</b>	<b>-5.436,25</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>53.070,90</b>	<b>47.255,72</b>
	<b>Uddelinger</b>		
	Hensat til senere uddeling	0,00	-27.391,00
	Ikke anvendte hensættelser	1.775,00	35.069,00
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>1.775,00</b>	<b>7.678,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>54.845,90</b>	<b>54.933,72</b>
Note 10	<b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Konsolidering	-2.123,00	-1.890,00
	Skattegodtgørelse	6,71	11,07
	Betalt fondsskat	-8.540,00	0,00
	Skyldig skat af ikke anvendte hensættelser	-498,39	-8.767,00
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>43.691,22</b>	<b>44.287,79</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>28.335,84</b>	<b>-18.912,62</b>
	Kursreguleringer i frit depot	-4.822,81	2.960,67
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>67.204,25</b>	<b>28.335,84</b>

**Aktiver**

**31. december 2018**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	746.443,10	760.551,70
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	218.740,58	281.667,50
Kapitalkonto	2.251,68	368,97
Note 7 Mellemregning fri kapital	2.120,09	1.879,80
<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b>969.555,45</b>	<b>1.044.467,97</b>
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	184.720,47	168.798,57
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-2.120,09	-1.879,80
Note 2 Tilgodehavende	8.169,74	6.624,29
Note 9 Obligationer	179.725,52	168.631,78
<b>Frie aktiver i alt</b>	<b>370.495,64</b>	<b>342.174,84</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.340.051,09</b>	<b>1.386.642,81</b>

**Passiver**

**31. december 2018**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	1.044.467,97	1.065.404,61
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-14.109,00	-7.918,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-62.926,52	-14.908,64
Konsolidering	2.123,00	1.890,00
	<u>969.555,45</u>	<u>1.044.467,97</u>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	28.335,84	-18.912,62
Note 9 Kursreguleringer obligationer	-4.822,81	2.960,67
Årets resultat efter disponering	43.691,22	44.287,79
	<u>67.204,25</u>	<u>28.335,84</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.036.759,70</b>	<b>1.072.803,81</b>
Note 6 <b>Hensættelser</b>	<b>293.526,00</b>	<b>295.301,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Note 5 Skyldige beløb	500,00	9.771,00
Skyldig skat af ikke anvendt hensættelse i 2012	8.767,00	8.767,00
Skyldig skat af ikke anvendt hensættelse i 2013	498,39	0,00
	<u>9.765,39</u>	<u>18.538,00</u>
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b>9.765,39</b>	<b>18.538,00</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.340.051,09</b>	<b>1.386.642,81</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	2,91
Rente af afkastkonto	172,60
<b>I alt</b>	<u>175,51</u>

**Note 2 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	8.169,74
<b>I alt</b>	<u>8.169,74</u>

**Note 3 Øvrige administrationsudgifter**

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

**Note 4 Honorar til Nordea**

Regnskabshonorar	-2.000,00
Revisionshonorar	-1.320,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-1.205,03
Depotgebyrer	-335,00
Øvrige	-831,00
<b>I alt</b>	<u>-6.491,03</u>

**Note 5 Skyldige beløb**

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

**Note 6 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2014	68.589,00	0,00	68.589,00	2019
2015	90.454,00	0,00	90.454,00	2020
2016	107.092,00	0,00	107.092,00	2021
2017	27.391,00	0,00	27.391,00	2022
<b>I alt</b>			<u>293.526,00</u>	

**Note 7 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	2,91
Konsolidering	-2.123,00
<b>I alt</b>	<u>-2.120,09</u>



**Note 8 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	901	102,100	91.992,10	901	105,500	95.055,50	3.063,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.004	168,600	506.474,40	3.004	166,000	498.664,00	-7.810,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	654	91,300	59.710,20	654	90,900	59.448,60	-262,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	910	112,500	102.375,00	910	102,500	93.275,00	-9.100,00
	<b>5.469</b>		<b>760.551,70</b>	<b>5.469</b>		<b>746.443,10</b>	<b>-14.109,00</b>

	31-12-2017			31-12-2018			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	659	122,500	80.727,50	659	91,420	60.245,78	-20.482,00
Nordea Invest Danmark	156	241,400	37.658,40	156	163,900	25.568,40	-12.090,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.224	133,400	163.281,60	1.224	108,600	132.926,40	-30.354,52
	<b>2.039</b>		<b>281.667,50</b>	<b>2.039</b>		<b>218.740,58</b>	<b>-62.926,52</b>

**Note 9 Frie værdipapirer**

	31-12-2017			31-12-2018			
<b>Obligationer</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	157.710,34	106,925	168.631,78	103.928,86	107,234	111.447,07	-3.403,81
3% Realkredit Danmark 23.s 2047	0,00	0,000	0,00	63.176,91	108,075	68.278,45	-1.419,00
	<b>157.710,34</b>		<b>168.631,78</b>	<b>167.105,77</b>		<b>179.725,52</b>	<b>-4.822,81</b>

	31-12-2017			31-12-2018			
<b>Obligationsbaserede Investeringsforeninger</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2017			31-12-2018			
<b>Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
	0		0,00	0		0,00	0,00

**Note 10 Skatteberegning**

Nettoindkomst	53.071
Kursavance/tab til beskatning	-81.858
Anvendt underskud tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>-28.787</b>
Bundfradrag max 25.000	0
<b>Nettoresultat</b>	<b>-28.787</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>-28.787</b>

**Uddelinger/konsolideringsfradrag**

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>0</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	0
<b>Sum af fradrag</b>	<b>0</b>
Bundfradrag	0
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>0</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	28.787	0	0
Saldo ultimo året	0	28.787	0	0

**Kursreguleringer bunden kapital**

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-14.109
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-62.927
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>-77.036</b>