

Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Gammel Kloster

**CVR-nr.: 11 58 17 49
Årsrapport 2020**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 060

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 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 2020
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

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

Sted(By)

Dato

Franciska Rosenkilde

Flemming Steen Munch

Tue Hækkerup

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Gammel Kloster

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2020 til 31. december 2020 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 2020 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 til 31. december 2020 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

Steen Pedersen

05-01-2021

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne
i Gammel Kloster
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 11581749
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Bestyrelsen

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Pengeinstitut

Nordea Forvaltning
Postboks 850
0900 København C.

Regnskab

Nordea Forvaltning
Jesper Rasmussen

Revision

Nordea Forvaltning
Steen Pedersen

Øvrige oplysninger

Legat uddeling

Fonden er en almennyttig fond, der uddeler til almennyttige formål

Skatteindberetning af legater

Legater indberettes som B-indkomst for legatmodtageren. Det er fonden selv, der står for indberetningerne.

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/-tab af bundne aktiver føres over den bundne egenkapital. Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursgevinster/-tab 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.

Resultatopgørelse

		2020	2019
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	0,91	87,58
	Kuponrenter af obligationer	1.043,87	0,00
	Handelsrenter ved køb og salg	-34,65	0,00
	Renteafkast fra investeringsforeninger	13.151,00	14.317,30
	Aktieafkast investeringsforeninger	11.384,60	16.826,40
	Ordinære indtægter i alt	25.545,73	31.231,28
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-798,75	-842,50
Note 5	Honorar til Nordea	-6.337,08	-4.468,42
	Skyldige beløb indeværende år	0,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-7.135,83	-5.810,92
	Resultat før uddelinger/skat	18.409,90	25.420,36
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almennyttige	-17.559,25	-64.102,48
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	17.559,25	46.756,83
Note 7	Hensat til senere uddeling	-60.285,00	-22.591,00
	Uddeling i alt	-60.285,00	-39.936,65
	Resultat efter uddelinger	-41.875,10	-14.516,29
Note 10	Skat	0,00	0,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	4,24	10,67
	Resultat efter disponering	-41.870,86	-14.505,62
	Overført fra sidste år	44.721,59	59.227,21
	Overføres til næste år	2.850,73	44.721,59

Aktiver

		<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	Bundne aktiver		
Note 9	Obligationer	137.960,27	0,00
Note 9	Obligationsbaserede investeringsforeninger	578.198,85	872.897,55
Note 9	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	545.501,90	344.894,70
	Kapitalkonto	3.939,43	2.543,05
Note 8	Mellemregning fri kapital	-0,05	-2,38
	Bundne aktiver i alt	1.265.600,40	1.220.332,92
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	64.786,56	63.234,45
Note 8	Mellemregning bunden kapital	0,05	2,38
Note 2	Tilgodehavende	3.380,87	4.575,76
	Frie aktiver i alt	68.167,48	67.812,59
	Aktiver i alt	1.333.767,88	1.288.145,51

Passiver

		31.12.2020	31.12.2019
	Bunden egenkapital		
	Bunden egenkapital primo	1.220.332,92	1.148.752,21
Note 9	Kursreguleringer obligationer	2.098,00	0,00
Note 9	Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-7.135,00	17.080,00
Note 9	Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	50.304,48	54.500,71
	Bunden egenkapital i alt	1.265.600,40	1.220.332,92
	Fri Egenkapital		
	Fri egenkapital primo	44.721,59	59.227,21
	Årets resultat efter disponering	-41.870,86	-14.505,62
	Fri egenkapital i alt	2.850,73	44.721,59
	Egenkapital i alt	1.268.451,13	1.265.054,51
Note 7	Hensættelser	65.316,75	22.591,00
	Gæld m.v.		
	Skyldige beløb	0,00	500,00
	Gæld i alt m.v.	0,00	500,00
	Passiver i alt	1.333.767,88	1.288.145,51

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	0,05
Rente af afkastkonto	0,86
I alt	<u>0,91</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	3.380,87
I alt	<u>3.380,87</u>

Note 3 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-4.575,76
Refunderet udbytteskat	4.580,00
I alt	<u>4,24</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

Nordlei	-798,75
I alt	<u>-798,75</u>

Note 5 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.249,08
Depotgebyrer	-248,00
Øvrige	-340,00
I alt	-6.337,08

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentnyttige formål
Nytårskur 2020	19.437,29	0,00	0,00	0,00
Tysklandstur 2019 - overskud	-1.878,04	0,00	0,00	0,00
I alt	17.559,25	0,00	0,00	0,00

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2019	22.591,00	17.559,25	5.031,75	2024
Indeværende år	60.285,00		60.285,00	2025
I alt			65.316,75	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	0,05
I alt	0,05

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2019			31-12-2020			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
1% Nordea Kredit SDRO 2050	0,00	0,000	0,00	137.055,70	100,660	137.960,27	2.098,00
	0,00		0,00	137.055,70		137.960,27	2.098,00

	31-12-2019			31-12-2020			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Globale Obligationer	1.135	109,850	124.679,75	0	0,000	0,00	790,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.931	167,800	491.821,80	3.056	166,700	509.435,20	-3.472,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	1.410	90,480	127.576,80	0	0,000	0,00	-342,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	1.184	108,800	128.819,20	0	0,000	0,00	-767,00
Nordea Invest Højrentelände	0	0,000	0,00	569	120,850	68.763,65	-3.344,00
	6.660		872.897,55	3.625		578.198,85	-7.135,00

	31-12-2019			31-12-2020			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	832	113,100	94.099,20	0		0,00	-252,00
Nordea Invest Danmark	282	190,550	53.735,10	232	251,000	58.232,00	13.724,40
Nordea Invest Stabile Aktier	1.548	127,300	197.060,40	0		0,00	-326,00
Nordea Invest Nordic Stars	0		0,00	894	125,550	112.241,70	16.292,93
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	0		0,00	2.296	117,850	270.583,60	5.025,94
Nordea Invest Klima og Miljø	0		0,00	230	158,000	36.340,00	5.627,64
Nordea Invest Emerging Stars	0		0,00	458	148,700	68.104,60	10.211,57
	2.662		344.894,70	4.110		545.501,90	50.304,48

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2020				Urealiseret
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Danmark	367,620	232	251,000	58.232,00	-27.055,84
Nordea Invest Nordic Stars	107,328	894	125,550	112.241,70	16.290,47
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	115,661	2.296	117,850	270.583,60	5.025,94
Nordea Invest Klima og Miljø	133,532	230	158,000	36.340,00	5.627,64
Nordea Invest Emerging Stars	126,404	458	148,700	68.104,60	10.211,57
	4.110			545.501,90	10.099,78

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	18.410
Kursavance/tab til beskatning	42.577
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	60.987
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	35.987
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-35.987
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0
- 22% Skat af skattepligtig indkomst	0,00

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	60.285
Sum af uddelinger/hensættelser	60.285
Konsolideringsfradrag (4%)	702
Sum af fradrag	60.987
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	35.987

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	0	0	0
Anvendt i året	0	0	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	2.098
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-7.135
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	47.614
Nettokursreguleringer	42.577
Nettokursgevinster til frigivelse	42.577

I henhold til fondslovens § 9, stk. 3 kan nettokursgevinster frigives, idet de dog skal anvendes til formål, der er fastlagt i vedtægten, jf. fondslovens § 29, stk. 1. Frigivelsen skal besluttet indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, og beslutningen skal noteres i et bestyrelsesreferat.