

**Københavns kommunes fælleslegat
vedrørende driften af Gammel Kloster**

**CVR-nr.: 11 58 32 88
Årsrapport 2020**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 130

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 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 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 vedrørende driften af 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

Brian Rundqvist

05-01-2021

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns kommunes fælleslegat vedrørende
driften af Gammel Kloster
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 11583288
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Bestyrelsen

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Underskriftsudvalg:

Franciska Rosenkilde
Flemming Steen Munch
Tue Hækkerup

Regnskab

Nordea Forvaltning
Jesper Rasmussen

Revision

Nordea Forvaltning
Brian Rundqvist

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	0,20	24,53
	Renteafkast fra investeringsforeninger	13.772,00	12.141,10
	Aktieafkast investeringsforeninger	10.068,90	12.936,90
	Ordinære indtægter i alt	23.841,10	25.102,53
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-798,75	-842,50
Note 5	Honorar til Nordea	-5.896,38	-5.361,61
	Skyldige beløb indeværende år	0,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-6.695,13	-6.704,11
	Resultat før uddelinger/skat	17.145,97	18.398,42
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almennyttige	-23.000,00	-24.000,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	23.000,00	24.000,00
Note 7	Hensat til senere uddeling	-58.069,00	-32.012,00
	Uddeling i alt	-58.069,00	-32.012,00
	Resultat efter uddelinger	-40.923,03	-13.613,58
Note 10	Skat	0,00	0,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	3,82	8,29
	Resultat efter disponering	-40.919,21	-13.605,29
	Overført fra sidste år	-58.321,94	-44.716,65
	Overføres til næste år	-99.241,15	-58.321,94

Aktiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bundne aktiver		
Note 9 Obligationsbaserede investeringsforeninger	629.597,10	797.489,22
Note 9 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	481.946,65	277.267,10
Kapitalkonto	447,97	3.909,89
Note 8 Mellemregning fri kapital	-0,08	-4,64
Bundne aktiver i alt	<u>1.111.991,64</u>	<u>1.078.661,57</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	3.265,38	9.006,24
Note 8 Mellemregning bunden kapital	0,08	4,64
Note 2 Tilgodehavende	2.994,39	3.599,18
Frie aktiver i alt	<u>6.259,85</u>	<u>12.610,06</u>
Aktiver i alt	<u>1.118.251,49</u>	<u>1.091.271,63</u>

Passiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.078.661,57	1.020.019,01
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-7.546,00	14.574,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	40.876,07	44.068,56
Bunden egenkapital i alt	1.111.991,64	1.078.661,57
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-58.321,94	-44.716,65
Årets resultat efter disponering	-40.919,21	-13.605,29
Fri egenkapital i alt	-99.241,15	-58.321,94
Egenkapital i alt	1.012.750,49	1.020.339,63
Note 7 Hensættelser	105.501,00	70.432,00
Gæld m.v.		
Skyldige beløb	0,00	500,00
Gæld i alt m.v.	0,00	500,00
Passiver i alt	1.118.251,49	1.091.271,63

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	0,08
Rente af afkastkonto	0,12
I alt	<u>0,20</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	2.994,39
I alt	<u>2.994,39</u>

Note 3 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-3.599,18
Refunderet udbytteskat	3.603,00
I alt	<u>3,82</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	-1.044,38
Depotgebyrer	-12,00
Øvrige	-340,00
I alt	<u>-5.896,38</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Gammel Kloster	23.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>23.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2017	2.616,00	2.616,00	0,00	
2018	35.804,00	20.384,00	15.420,00	2023
2019	32.012,00	0,00	32.012,00	2024
Indeværende år	58.069,00		58.069,00	2025
I alt			<u>105.501,00</u>	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	0,08
I alt	<u>0,08</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2019			31-12-2020			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2019			31-12-2020			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Globale Obligationer	978	109,850	107.433,30	0	0,000	0,00	265,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.262	167,800	547.363,60	3.410	166,700	568.447,00	-3.843,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	674	90,480	60.983,52	0	0,000	0,00	-190,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	751	108,800	81.708,80	0	0,000	0,00	-475,00
Nordea Invest Højrentelände	0	0,000	0,00	506	120,850	61.150,10	-3.303,00
	5.665		797.489,22	3.916		629.597,10	-7.546,00

	31-12-2019			31-12-2020			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	703	113,100	79.509,30	0	0,000	0,00	172,00
Nordea Invest Danmark	166	190,550	31.631,30	200	251,000	50.200,00	12.072,60
Nordea Invest Stabile Aktier	1.305	127,300	166.126,50	0	0,000	0,00	895,00
Nordea Invest Emerging Stars	0	0,000	0,00	405	148,700	60.223,50	6.956,28
Nordea Invest Nordic Stars	0	0,000	0,00	796	125,550	99.937,80	14.585,96
Nordea Invest Klima og Miljø	0	0,000	0,00	204	158,000	32.232,00	4.807,06
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	0	0,000	0,00	2.031	117,850	239.353,35	1.387,17
	2.174		277.267,10	3.636		481.946,65	40.876,07

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2020				
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Nordea Invest Danmark	392,783	200	251,000	50.200,00	-28.356,60
Nordea Invest Emerging Stars	131,524	405	148,700	60.223,50	6.956,28
Nordea Invest Nordic Stars	107,227	796	125,550	99.937,80	14.585,11
Nordea Invest Klima og Miljø	134,436	204	158,000	32.232,00	4.807,06
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	117,167	2.031	117,850	239.353,35	1.387,17
		3.636		481.946,65	-620,98

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	17.146
Kursavance/tab til beskatning	41.843
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	58.989
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	33.989
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-33.989
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	58.069
Sum af uddelinger/hensættelser	58.069
Konsolideringsfradrag (4%)	920
Sum af fradrag	58.989
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	33.989

	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	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-7.546
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	49.389
Nettokursreguleringer	41.843
Nettokursgevinster til frigivelse	41.843

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 besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, og beslutningen skal noteres i et bestyrelsesreferat.