

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

**CVR-nr.: 11 59 46 97
Årsrapport 2020**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 760

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 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 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 De Gamles By

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 for beboerne
i De Gamles By
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 11594697
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Bestyrelsen

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Underskriftsudvalg:

Franciska Rosenkilde
Flemming Steen Munch
Tue Hækkerup

Pengeinstitut

Nordea Forvaltning
Postboks 850
0900 København C.

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 og obligationer beskattes efter lagerprincippet

Resultatopgørelse

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	4,17	248,93
	Kuponrenter af obligationer	1.625,87	4.155,04
	Renteafkast fra investeringsforeninger	11.084,00	12.134,50
	Aktieafkast investeringsforeninger	9.552,40	12.139,20
	Ordinære indtægter i alt	22.266,44	28.677,67
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-798,75	-842,50
Note 5	Honorar til Nordea	-8.213,41	-6.431,75
	Skyldige beløb indeværende år	0,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-9.012,16	-7.774,25
	Resultat før uddelinger/skat	13.254,28	20.903,42
	Uddelinger		
Note 6	Hensat til senere uddeling	-44.999,00	-40.508,00
Note 6	Ikke anvendt hensættelse	90.454,00	68.589,00
	Uddeling i alt	45.455,00	28.081,00
	Resultat efter uddelinger	58.709,28	48.984,42
Note 10	Skat	0,00	0,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	11.591,62	-8.762,59
Note 6	Skyldig skat af ikke anvendte hensættelser	-41.608,00	-31.551,00
	Resultat efter disponering	28.692,90	8.670,83
	Overført fra sidste år	68.151,21	67.204,25
Note 9	Kursreguleringer i frit depot	-2.256,25	-7.723,87
	Overføres til næste år	94.587,86	68.151,21

Aktiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	486.668,70	761.227,97
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	517.120,20	260.073,90
Kapitalkonto	55.886,06	4.377,05
Note 7 Mellemregning fri kapital	-0,09	-5,28
Bundne aktiver i alt	<u>1.059.674,87</u>	<u>1.025.673,64</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	313.263,58	284.835,18
Note 7 Mellemregning bunden kapital	0,09	5,28
Note 2 Tilgodehavende	2.843,81	3.364,40
Note 9 Obligationer	40.078,38	77.442,35
Frie aktiver i alt	<u>356.185,86</u>	<u>365.647,21</u>
Aktiver i alt	<u>1.415.860,73</u>	<u>1.391.320,85</u>

Passiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.025.673,64	969.555,45
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-5.615,00	14.784,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	39.616,23	41.334,19
Bunden egenkapital i alt	<u>1.059.674,87</u>	<u>1.025.673,64</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	68.151,21	67.204,25
Note 9 Kursreguleringer obligationer	-2.256,25	-7.723,87
Årets resultat efter disponering	28.692,90	8.670,83
Fri egenkapital i alt	<u>94.587,86</u>	<u>68.151,21</u>
Egenkapital i alt	1.154.262,73	1.093.824,85
Note 6 Hensættelser	219.990,00	265.445,00
Gæld m.v.		
Skyldige beløb	0,00	500,00
Skyldig skat af ikke anvendt hensættelse	41.608,00	31.551,00
Gæld i alt m.v.	<u>41.608,00</u>	<u>32.051,00</u>
Passiver i alt	1.415.860,73	1.391.320,85

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	0,09
Rente af afkastkonto	4,08
I alt	<u>4,17</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	2.843,81
I alt	<u>2.843,81</u>

Note 3 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-3.364,40
Refunderet udbytteskat	3.366,02
Reberegning af indkomstskat 2014	11.590,00
I alt	<u>11.591,62</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
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.063,41
Depotgebyrer	-310,00
Øvrige	-340,00
I alt	<u>-8.213,41</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Beskattet	Rest	Uddeles senest
2015	90.454,00	90.454,00	0,00	
2016	107.092,00	0,00	107.092,00	2021
2017	27.391,00	0,00	27.391,00	2022
2019	40.508,00	0,00	40.508,00	2024
Indeværende år	44.999,00		44.999,00	2025
I alt			<u>219.990,00</u>	

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	0,09
I alt	<u>0,09</u>

Note 8 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	901	109,850	98.974,85	0	0,000	0,00	681,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.004	167,800	504.071,20	2.570	166,700	428.419,00	-2.698,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	654	90,480	59.173,92	0	0,000	0,00	-159,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	910	108,800	99.008,00	0	0,000	0,00	-630,00
Nordea Invest Højrentelande	0	0,000	0,00	482	120,850	58.249,70	-2.809,00
	5.469		761.227,97	3.052		486.668,70	-5.615,00
	31-12-2019			31-12-2020			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	659	113,100	74.532,90	557	106,900	59.543,30	-3.484,00
Nordea Invest Danmark	156	190,550	29.725,80	195	251,000	48.945,00	11.854,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.224	127,300	155.815,20	0	0,000	0,00	-501,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	0	0,000	0,00	1.930	117,850	227.450,50	4.613,00
Nordea Invest Nordic Stars	0	0,000	0,00	754	125,550	94.664,70	13.891,23
Nordea Invest Emerging Stars	0	0,000	0,00	381	148,700	56.654,70	8.571,00
Nordea Invest Klima og Miljø	0	0,000	0,00	189	158,000	29.862,00	4.672,00
	2.039		260.073,90	4.006		517.120,20	39.616,23

Note 9 Frie værdipapirer

	31-12-2019			31-12-2020			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	44.418,30	107,400	47.705,25	22.618,72	107,100	24.224,65	-1.681,25
3% Realkredit Danmark 23.s 2047	28.128,17	105,720	29.737,10	14.820,03	106,975	15.853,73	-575,00
	72.546,47		77.442,35	37.438,75		40.078,38	-2.256,25

	31-12-2019			31-12-2020			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede Investeringsforeninger							
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2019			31-12-2020			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger							
	0		0,00	0		0,00	0,00

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	13.254
Kursavance/tab til beskatning	31.745
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	44.999
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	19.999
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-19.999
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0
<i>- 22% Skat af skattepligtig indkomst</i>	<i>0,00</i>

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	44.999
Sum af uddelinger/hensættelser	44.999
Konsolideringsfradrag (4%)	0
Sum af fradrag	44.999
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	19.999

	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.	-5.615
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	39.616
Nettokursreguleringer	34.001

Nettokursgevinster til frigivelse 34.001

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.