

Københavns Kommunes fællesfond til fordel for børn og unge

**CVR-nr.: 21 43 14 43
Årsrapport 2020**

Forvaltningsdepot nr.: 1001 491 829

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 for Københavns Kommunes fællesfond til fordel for børn og unge.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik 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 fællesfond til fordel for børn og unge

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

07-01-2021


Kim Carlsen

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns Kommunes fællesfond til fordel
for børn og unge
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 21431443
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
Kim Carlsen

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	0,49	111,19
	Kuponrenter af obligationer	1.723,39	0,00
	Handelsrenter ved køb og salg	-50,86	0,00
	Renteafkast fra investeringsforeninger	22.206,00	21.275,60
	Aktieafkast investeringsforeninger	19.362,00	23.782,00
	Ordinære indtægter i alt	43.241,02	45.168,79
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-798,75	-842,50
Note 5	Honorar til Nordea	-10.175,39	-11.428,07
	Skyldige beløb indeværende år	0,00	-500,00
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-1.188,50	-1.183,50
	Omkostninger i alt	-12.162,64	-13.954,07
	Resultat før uddelinger/skat	31.078,38	31.214,72
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almennyttige	-53.105,00	-132.305,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	53.105,00	132.305,00
Note 7	Hensat til senere uddeling	-99.534,00	-51.868,00
	Uddeling i alt	-99.534,00	-51.868,00
	Resultat efter uddelinger	-68.455,62	-20.653,28
Note 10	Skat	0,00	0,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	6,60	17,02
	Resultat efter disponering	-68.449,02	-20.636,26
	Overført fra sidste år	-34.597,76	-13.961,50
	Overføres til næste år	-103.046,78	-34.597,76

Aktiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	Bundne aktiver	
Note 9	227.768,63	0,00
Note 9	974.912,70	1.492.933,20
Note 9	926.058,70	559.457,25
	10.289,86	7.392,73
Note 8	-0,15	-8,95
	2.139.029,74	2.059.774,23
	Frie aktiver	
	8.894,79	30.636,89
Note 8	0,15	8,95
Note 2	5.747,28	6.516,40
	14.642,22	37.162,24
	2.153.671,96	2.096.936,47

Passiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	2.059.774,23	1.942.082,46
Note 9 Kursreguleringer obligationer	2.942,00	0,00
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-9.876,00	25.945,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	86.189,51	91.746,77
Bunden egenkapital i alt	<u>2.139.029,74</u>	<u>2.059.774,23</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-34.597,76	-13.961,50
Årets resultat efter disponering	-68.449,02	-20.636,26
Fri egenkapital i alt	<u>-103.046,78</u>	<u>-34.597,76</u>
Egenkapital i alt	2.035.982,96	2.025.176,47
Note 7 Hensættelser	117.689,00	71.260,00
Gæld m.v.		
Skyldige beløb	0,00	500,00
Gæld i alt m.v.	<u>0,00</u>	<u>500,00</u>
Passiver i alt	2.153.671,96	2.096.936,47

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	0,15
Rente af afkastkonto	0,34
I alt	<u>0,49</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	5.747,28
I alt	<u>5.747,28</u>

Note 3 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-6.516,40
Refunderet udbytteskat	6.523,00
I alt	<u>6,60</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 5 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-4.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-2.050,89
Depotgebyrer	-248,00
Øvrige	-376,50
I alt	<u>-10.175,39</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentnyttige formål
Faste Legatarer				
Bonaventura	200,00	0,00	0,00	0,00
Københavns Lærerforening	430,00	0,00	0,00	0,00
Christianhavns Asyl	200,00	0,00	0,00	0,00
Gabriel Jensens Ferieudflugter	200,00	0,00	0,00	0,00
Jagtvej Asyl	150,00	0,00	0,00	0,00
København og Nørrebro Asylselskab	200,00	0,00	0,00	0,00
Enghave sogns int. institutioner	200,00	0,00	0,00	0,00
Grønlandske Børn, Foreningen	200,00	0,00	0,00	0,00
Barnets hus	400,00	0,00	0,00	0,00
Børnenes Kontor	400,00	0,00	0,00	0,00
Frederik VI's Asyl	1.100,00	0,00	0,00	0,00
Himmelekspressens Komite	75,00	0,00	0,00	0,00
Settlementet Saxogård	850,00	0,00	0,00	0,00
Settlementet Askovgården	200,00	0,00	0,00	0,00
Taksigelseskirkens menigh.børnehave	200,00	0,00	0,00	0,00
Husum Menighedsbørnehave	200,00	0,00	0,00	0,00
Landbrugsskole for fattige børn	200,00	0,00	0,00	0,00
Sct. Stefans Fritidshjems venner	1.100,00	0,00	0,00	0,00
Josephine Schneiders Børnehjem	200,00	0,00	0,00	0,00
Kris. fore. t. bistand. for børn og unge	200,00	0,00	0,00	0,00
Folkebørnehaven	200,00	0,00	0,00	0,00
Øvrige uddelinger				
Peder Lykke Skolen	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Børns Vilkår	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Børnecancerfonden	8.000,00	0,00	0,00	0,00
Politiets Ungdomsklub	8.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	53.105,00	0,00	0,00	0,00

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2018	19.392,00	19.392,00	0,00	
2019	51.868,00	33.713,00	18.155,00	2024
Indeværende år	99.534,00		99.534,00	2025
I alt			117.689,00	

Note 8 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	0,15
I alt	0,15

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2019			31-12-2020			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
1% Nordea Kredit SDRO 2050	0,00	0,000	0,00	226.275,21	100,660	227.768,63	2.942,00
	0,00		0,00	226.275,21		227.768,63	2.942,00

	31-12-2019			31-12-2020			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Globale Obligationer	1.668	109,850	183.229,80	0	0,000	0,00	900,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	7.219	167,800	1.211.348,20	5.148	166,700	858.171,60	-4.562,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	904	108,800	98.355,20	0	0,000	0,00	-537,00
Nordea Invest Højrentelande	0	0,000	0,00	966	120,850	116.741,10	-5.677,00
	9.791		1.492.933,20	6.114		974.912,70	-9.876,00

	31-12-2019			31-12-2020			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Sydinvest Fjernøsten	212	178,200	37.778,40	0	0,000	0,00	228,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.429	113,100	161.619,90	0	0,000	0,00	207,00
Nordea Invest Danmark	341	190,550	64.977,55	396	251,000	99.396,00	23.932,26
Nordea Invest Stabile Aktier	2.318	127,300	295.081,40	0	0,000	0,00	-1.411,00
Nordea Invest Nordic Stars	0	0,000	0,00	1.525	125,550	191.463,75	27.097,97
Nordea Invest Klima og Miljø	0	0,000	0,00	388	158,000	61.304,00	9.571,57
Nordea Invest Emerging Stars	0	0,000	0,00	782	148,700	116.283,40	17.671,64
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	0	0,000	0,00	3.883	117,850	457.611,55	8.892,07
	4.300		559.457,25	6.974		926.058,70	86.189,51

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2020				
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Nordea Invest Danmark	241,457	396	251,000	99.396,00	3.779,03
Nordea Invest Nordic Stars	107,779	1.525	125,550	191.463,75	27.100,78
Nordea Invest Klima og Miljø	133,331	388	158,000	61.304,00	9.571,57
Nordea Invest Emerging Stars	126,102	782	148,700	116.283,40	17.671,64
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	115,560	3.883	117,850	457.611,55	8.892,07
		6.974		926.058,70	67.015,09

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	31.078
Kursavance/tab til beskatning	70.580
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	101.658
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	76.658
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-76.658
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	99.534
Sum af uddelinger/hensættelser	99.534
Konsolideringsfradrag (4%)	2.124
Sum af fradrag	101.658
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	76.658

	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	2.942
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-9.876
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	77.514
Nettokursreguleringer	70.580
Nettokursgevinster til frigivelse	70.580

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.