

**København Kommunes legat for værdige,
trængende personer**

**CVR-nr.: 11 70 73 00
Årsrapport 2020**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 050

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 for
København Kommunes legat for værdige, trængende personer.

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 København Kommunes legat for værdige, trængende personer

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

06-01-2021


Karina Gaardstrup

Oplysninger om fonden

Fonden

København Kommunes legat for værdige, trængende
personer
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 11707300
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
Karina Gaardestrup

Øvrige oplysninger

Legat uddeling

Fonden er en almenvelgørende fond, der uddeler til almenvelgørende formål

Skatteindberetning af legater

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

Sammenlægning af fonde

Fonden "De 10 gamle legater" er per 30/6-2020 nedlagt, og halvdelen af midlerne er overført til København Kommunes legat for værdige, trængende personer.

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	-3.456,03	6.102,55
	Kuponrenter af obligationer	89.659,86	243.468,02
	Handelsrenter ved køb og salg	1.628,24	88,81
	Renteafkast fra investeringsforeninger	560.729,40	410.993,90
	Aktieafkast investeringsforeninger	482.223,70	602.330,70
Note 10	Uddelinger fra Fonde	33.375,00	0,00
	Fri kapital fra sammenlægning af fonde	34,81	75.828,38
	Ordinære indtægter i alt	1.164.194,98	1.338.812,36
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-798,75	-842,50
Note 5	Honorar til Nordea	-95.638,03	-125.323,98
Note 6	Skyldige beløb indeværende år	-78.991,00	-75.200,00
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	0,00	-1.987,00
	Omkostninger i alt	-175.427,78	-203.353,48
	Resultat før uddelinger/skat	988.767,20	1.135.458,88
	Uddelinger		
Note 7	Legatuddelinger almenvelgørende	-1.784.790,00	-1.962.690,00
	Anvendt af tidligere års hensættelser	0,00	416.158,00
Note 8	Hensat til senere uddeling	-1.053.425,00	0,00
	Uddeling i alt	-2.838.215,00	-1.546.532,00
	Resultat efter uddelinger	-1.849.447,80	-411.073,12
Note 13	Skat	0,00	0,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	132,25	461,67
	Resultat efter disponering	-1.849.315,55	-410.611,45
	Overført fra sidste år	1.328.565,51	1.831.281,56
Note 12	Kursreguleringer i frit depot	-24.002,23	-92.104,60
	Overføres til næste år	-544.752,27	1.328.565,51

Aktiver

		<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	Bundne aktiver		
Note 11	Obligationer	5.300.515,09	4.436.190,54
Note 11	Obligationsbaserede investeringsforeninger	24.716.246,25	25.148.089,52
Note 11	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	23.212.814,70	16.887.473,80
	Gælds- og pantebreve	2.460,00	2.460,00
	Kapitalkonto	125.037,01	4.896.465,07
Note 9	Mellemregning fri kapital	-117,08	-4.959,77
	Bundne aktiver i alt	<u>53.356.955,97</u>	<u>51.365.719,16</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	190.397,50	384.864,79
Note 9	Mellemregning bunden kapital	117,08	4.959,77
Note 2	Tilgodehavende	143.608,23	132.512,75
Note 12	Obligationer	253.540,92	881.428,20
	Frie aktiver i alt	<u>587.663,73</u>	<u>1.403.765,51</u>
	Aktiver i alt	53.944.619,70	52.769.484,67

Passiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	51.365.719,16	46.931.759,02
Note 11 Kursreguleringer obligationer	10.735,00	-297.104,00
Note 11 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-321.096,00	534.870,00
Note 11 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	2.079.338,51	3.124.556,66
Bunden kapital fra sammenlægning af fonde	222.259,30	1.071.637,48
Bunden egenkapital i alt	<u>53.356.955,97</u>	<u>51.365.719,16</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	1.328.565,51	1.831.281,56
Note 12 Kursreguleringer obligationer	-24.002,23	-92.104,60
Årets resultat efter disponering	-1.849.315,55	-410.611,45
Fri egenkapital i alt	<u>-544.752,27</u>	<u>1.328.565,51</u>
Egenkapital i alt	52.812.203,70	52.694.284,67
Note 8 Hensættelser	1.053.425,00	0,00
Gæld m.v.		
Note 6 Skyldige beløb	78.991,00	75.200,00
Gæld i alt m.v.	<u>78.991,00</u>	<u>75.200,00</u>
Passiver i alt	53.944.619,70	52.769.484,67

Note 1	Rente af bankindestående	
	Rente af kapitalkonto	113,92
	Rente af afkastkonto	-3.569,95
	I alt	<u>-3.456,03</u>
Note 2	Tilgodehavende	
	Tilgodehavende udbytteskat (22%)	143.608,23
	I alt	<u>143.608,23</u>
Note 3	Modtaget rente fra Skat	
	Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-132.512,75
	Refunderet udbytteskat	132.645,00
	I alt	<u>132,25</u>
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	
	Nordlei	-798,75
	I alt	<u>-798,75</u>
Note 5	Honorar til Nordea	
	Forvaltningshonorar	-500,00
	Regnskabshonorar	-20.000,00
	Revisionshonorar	-20.000,00
	Selvangivelseshonorar	-1.000,00
	Private Banking aftale	-50.432,28
	Depotgebyrer	-1.134,00
	Øvrige	-2.571,75
	I alt	<u>-95.638,03</u>
Note 6	Skyldige beløb	
	Skyldig administration, KBH Kommune	-78.991,00
	I alt	<u>-78.991,00</u>

Note 7 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Faste legatarer:				
Philidelphia selskabet	240,00	240,00	0,00	0,00
Børneplejeforeningen	800,00	800,00	0,00	0,00
MFK og DPT's Legatfond	800,00	800,00	0,00	0,00
Josephine Schneiders Børnehjem	500,00	500,00	0,00	0,00
Trinitatis sogns menighedspleje	200,00	200,00	0,00	0,00
Vor Frelsers Sogns Menighedspleje	100,00	0,00	0,00	0,00
Somandsforeningen af 1856	150,00	0,00	0,00	0,00
Mosaik Trossamfund	4.990,00	0,00	0,00	0,00
Københavns Skipperforening	240,00	0,00	0,00	0,00
Nationalforeningen	200,00	0,00	0,00	0,00
København og Nørrebro's Asylselskab	2.800,00	0,00	0,00	0,00
Dyrenes beskyttelse i Danmark	400,00	0,00	0,00	0,00
Præmieselskabet for plejemodre	1.080,00	0,00	0,00	0,00
Danmission	200,00	0,00	0,00	0,00
Sankt Elisabeth Søstre - Mariehjemmet	200,00	0,00	0,00	0,00
Sankt Pouls Sogns Menighedsforening	280,00	0,00	0,00	0,00
Bombøssens	2.850,00	0,00	0,00	0,00
Frelsens Hærs landslejr	280,00	0,00	0,00	0,00
Dansk Forsørgselskab	400,00	0,00	0,00	0,00
Børnenes Kontor	200,00	0,00	0,00	0,00
Carolineskolen	5.600,00	0,00	0,00	0,00
Kris. fore. t. bistand. for børn og u	1.680,00	0,00	0,00	0,00
Sankt Stefans Sogns Menighedspleje	280,00	0,00	0,00	0,00
Ældrefonden	200,00	0,00	0,00	0,00
Københavns Understøttelsesforening	1.440,00	0,00	0,00	0,00
Jomsborg Drengkoloni FDF	250,00	0,00	0,00	0,00
Bevica Fonden	2.680,00	0,00	0,00	0,00
Trangslegat 1	100,00	100,00	0,00	0,00
Trangslegat 2	700,00	700,00	0,00	0,00
Trangslegat 3	250,00	250,00	0,00	0,00
Trangslegat 4	700,00	700,00	0,00	0,00
Trangslegat 5	400,00	400,00	0,00	0,00
Trangslegat 6	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
Fast legatar - Dronning Louises Legat	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
Trængendes Landophold (6 legater)	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00
150 Legater af 2000 kr til enlige forsørgere	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
797 legatportioner af 1800 kr til københavnske folkepensionister	1.434.600,00	1.434.600,00	0,00	0,00
I alt	1.784.790,00	1.758.290,00	0,00	0,00

Note 8 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
Indeværende år	1.053.425,00		1.053.425,00	2025
I alt			<u>1.053.425,00</u>	

Note 9 Mellemsgning

Rente på kapitalkonto ultimo			113,92
Mellemsgning fra de 10 gamle legater			3,16
I alt			<u>117,08</u>

Note 10 Uddelinger fra fonde

Fra C.F.V Boock og hustrus legat			30.475,00
Fra Dalsgaards legat			2.900,00
I alt			<u>33.375,00</u>

Note 11 Bundne værdipapirer

	31-12-2019			31-12-2020			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	2.008.996,70	107,262	2.154.890,04	0,00	0,000	0,00	-42.397,00
3,00% Nykredit Real 2034	2.124.907,32	107,360	2.281.300,50	0,00	0,000	0,00	-42.202,00
1% Nordea Kredit SDRO 2050	0,00	0,000	0,00	5.265.761,07	100,660	5.300.515,09	95.334,00
	4.133.904,02		4.436.190,54	5.265.761,07		5.300.515,09	10.735,00

	31-12-2019			31-12-2020			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	113.388	167,800	19.026.506,40	130.526	166,700	21.758.684,20	-148.930,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	54.783	108,800	5.960.390,40	0	0,000	0,00	-30.588,00
Nordea Invest Globale Obligationer	904	109,850	99.304,40	0	0,000	0,00	-401,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	684	90,480	61.888,32	0	0,000	0,00	-261,00
Nordea Invest Højrentelønde	0	0,000	0,00	24.473	120,850	2.957.562,05	-140.916,00
	169.759		25.148.089,52	154.999		24.716.246,25	-321.096,00

	31-12-2019			31-12-2020			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Sydinvest Fjernøsten	11.877	178,200	2.116.481,40	0	0,000	0,00	3.955,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	20.841	113,100	2.357.117,10	0	0,000	0,00	-88,00
Nordea Invest Europa	20.776	105,000	2.181.480,00	0	0,000	0,00	-449,00
Nordea Invest Danmark	9.754	190,550	1.858.624,70	9.799	251,000	2.459.549,00	592.212,36
Nordea Invest Stabile Aktier	47.672	127,300	6.068.645,60	0	0,000	0,00	-24.275,00
Nordea Invest North America Enhanced	16.875	136,600	2.305.125,00	0	0,000	0,00	-19.305,00
Nordea Invest Emerging Stars	0	0,000	0,00	19.471	148,700	2.895.337,70	435.001,61
Nordea Invest Nordic Stars	0	0,000	0,00	38.043	125,550	4.776.298,65	629.611,65
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	0	0,000	0,00	97.991	117,850	11.548.239,35	232.287,89
Nordea Invest Klima og Miljø	0	0,000	0,00	9.705	158,000	1.533.390,00	230.387,00
	127.795		16.887.473,80	175.009		23.212.814,70	2.079.338,51

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2020				Urealiseret
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Danmark	219,059	9.799	251,000	2.459.549,00	312.989,86
Nordea Invest Emerging Stars	126,359	19.471	148,700	2.895.337,70	435.001,61
Nordea Invest Nordic Stars	109,000	38.043	125,550	4.776.298,65	629.611,65
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	115,478	97.991	117,850	11.548.239,35	232.434,65
Nordea Invest Klima og Miljø	134,261	9.705	158,000	1.533.390,00	230.387,00
				175.009	23.212.814,70
					1.840.424,77

Note 12 Frie værdipapirer

	31-12-2019			31-12-2020			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	377.893,10	107,400	405.857,19	0,00	0,000	0,00	-14.803,23
3% Realkredit Danmark 23.s 2047	449.840,15	105,720	475.571,01	237.009,51	106,975	253.540,92	-9.199,00
	827.733,25		881.428,20	237.009,51		253.540,92	-24.002,23

	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 13 Skatteberegning

Nettoindkomst	988.767
Kursavance/tab til beskatning	1.920.840
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	2.909.607
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	2.884.607
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-2.884.607
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0
- 22% Skat af skattepligtig indkomst	0,00

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	1.784.790
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	1.053.425
Sum af uddelinger/hensættelser	2.838.215
Konsolideringsfradrag (4%)	71.392
Sum af fradrag	2.909.607
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	2.884.607

	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	10.735
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-321.096
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	2.255.202
Nettokursreguleringer	1.944.841
Nettokursgevinster til frigivelse	1.944.841

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.