

**Københavns kommunes legat for  
uddannelse, etablering m.v. samt  
Københavns kommunes fond til minde  
om Danmarks befrielse**

**CVR-nr.: 11 59 63 04  
Årsrapport 2020**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 070

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 for  
Københavns kommunes legat for uddannelse, etablering m.v. samt  
Københavns kommunes fond til minde om Danmarks befrielse.

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 legat for uddannelse, etablering m.v. samt Københavns kommunes fond til minde om Danmarks befrielse

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

07-01-2021

## Oplysninger om fonden

### Fonden

Københavns kommunes legat for uddannelse,  
etablering m.v. samt Københavns kommunes fond til minde om Danmarks befrielse  
Sekretariat & Presse  
Rådhuset  
1599 København V  
CVR-nr. 11596304  
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  
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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	
	<b>Ordinære indtægter</b>		
Note 1	Rente af bankindestående	14,32	851,03
	Kuponrenter af obligationer	6.247,84	15.821,23
	Handelsrenter ved køb og salg	49,06	0,00
	Renteafkast fra investeringsforeninger	48.222,00	30.427,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	40.979,40	45.905,50
	Sammenlægning af fonde	0,00	237.825,32
	Tilskud - Præmiering af dygtige lærlinge	13.411,25	13.233,91
	Tilskud - Mindefonden	83.850,95	83.814,78
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>192.774,82</b>	<b>427.878,77</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-798,75	-842,50
Note 5	Honorar til Nordea	-15.966,72	-16.878,04
Note 6	Skyldige beløb indeværende år	-22.588,00	-68.698,00
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-39.353,47</b>	<b>-86.418,54</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>153.421,35</b>	<b>341.460,23</b>
	<b>Uddelinger</b>		
Note 7	Legatuddelinger almennyttige	-187.920,00	-267.920,00
Note 8	Anvendt af tidligere års hensættelser	187.920,00	162.175,00
Note 8	Hensat til senere uddeling	-280.735,00	-233.502,00
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>-280.735,00</b>	<b>-339.247,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>-127.313,65</b>	<b>2.213,23</b>
Note 11	<b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Note 3	Modtaget rente fra Skat	10,78	33,81
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>-127.302,87</b>	<b>2.247,04</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>90.465,33</b>	<b>88.218,29</b>
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>-36.837,54</b>	<b>90.465,33</b>

## Aktiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	
	<b>Bundne aktiver</b>		
Note 10	Obligationer	494.371,51	358.298,28
Note 10	Obligationsbaserede investeringsforeninger	2.116.490,80	2.216.715,50
Note 10	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.969.473,80	1.484.451,00
	Kapitalkonto	22.994,37	398.328,03
Note 9	Mellemregning fri kapital	-11,64	-403,42
	<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b>4.603.318,84</b>	<b>4.457.389,39</b>
	<b>Frie aktiver</b>		
	Afkastkonto	299.806,35	382.162,69
Note 9	Mellemregning bunden kapital	11,64	403,42
Note 2	Tilgodehavende	12.249,47	10.099,22
	<b>Frie aktiver i alt</b>	<b>312.067,46</b>	<b>392.665,33</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.915.386,30</b>	<b>4.850.054,72</b>



## Passiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	4.457.389,39	3.350.150,68
Note 10 Kursreguleringer obligationer	-1.392,00	-23.979,00
Note 10 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-27.058,00	32.483,00
Note 10 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	174.379,45	265.386,87
Arv/Gave/Tilskud til bunden kapital	0,00	833.347,84
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b>4.603.318,84</b>	<b>4.457.389,39</b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	90.465,33	88.218,29
Årets resultat efter disponering	-127.302,87	2.247,04
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b>-36.837,54</b>	<b>90.465,33</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.566.481,30</b>	<b>4.547.854,72</b>
Note 8 <b>Hensættelser</b>	<b>326.317,00</b>	<b>233.502,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Note 6 Skyldige beløb	22.588,00	68.698,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b>22.588,00</b>	<b>68.698,00</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.915.386,30</b>	<b>4.850.054,72</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	9,26
Rente af afkastkonto	5,06
<b>I alt</b>	<u>14,32</u>

**Note 2 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	12.249,47
<b>I alt</b>	<u>12.249,47</u>

**Note 3 Modtaget rente fra Skat**

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-10.099,22
Refunderet udbytteskat	10.110,00
<b>I alt</b>	<u>10,78</u>

**Note 4 Øvrige administrationsudgifter**

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

**Note 5 Honorar til Nordea**

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-2.500,00
Revisionshonorar	-7.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-4.296,72
Depotgebyrer	-310,00
Øvrige	-360,00
<b>I alt</b>	<u>-15.966,72</u>

**Note 6 Skyldige beløb**

Administration, KBH	-22.588,00
<b>I alt</b>	<u>-22.588,00</u>

**Note 7 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almennyttige formål
Sions Sogns Menighedspleje (fast legatar)	460,00	0,00	0,00	0,00
Sct. Jacobs Kirke (fast legatar)	460,00	0,00	0,00	0,00
Håndværkerforeningen (fast legatar)	17.000,00	0,00	0,00	0,00
34 legatportioner a 5000 kr til uddannelsessøgende	170.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<u>187.920,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**Note 8 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2019	233.502,00	187.920,00	45.582,00	2024
Indeværende år	280.735,00		280.735,00	2025
<b>I alt</b>			<u>326.317,00</u>	

**Note 9 Mellemsgning**

Rente på kapitalkonto ultimo	9,26
Manglende udligning 2019	2,38
<b>I alt</b>	<u>11,64</u>

Note 10 Bundne værdipapirer

	31-12-2019			31-12-2020			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	161.797,09	107,262	173.546,79	0,00	0,000	0,00	-3.458,00
3,00% Nykredit Real 2034	172.017,55	107,360	184.678,04	0,00	0,000	0,00	-3.438,00
7% Realkredit Danmark 27S 2039	61,38	119,664	73,45	56,06	117,999	66,15	-1,00
1% Nordea Kredit SDRO 2050	0,00	0,000	0,00	491.064,34	100,660	494.305,36	5.505,00
	<b>333.876,02</b>		<b>358.298,28</b>	<b>491.120,40</b>		<b>494.371,51</b>	<b>-1.392,00</b>

	31-12-2019			31-12-2020			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer	9.801	167,800	1.644.607,80	11.174	166,700	1.862.705,80	-13.688,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	4.024	108,800	437.811,20	0	0,000	0,00	-1.845,00
Nordea Invest Globale Obligationer	786	109,850	86.342,10	0	0,000	0,00	650,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	530	90,480	47.954,40	0	0,000	0,00	-150,00
Nordea Invest Højrentelande	0	0,000	0,00	2.100	120,850	253.785,00	-12.025,00
	<b>15.141</b>		<b>2.216.715,50</b>	<b>13.274</b>		<b>2.116.490,80</b>	<b>-27.058,00</b>

	31-12-2019			31-12-2020			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Sydinvest Fjernøsten	529	178,200	94.267,80	0	0,000	0,00	545,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	2.008	113,100	227.104,80	0	0,000	0,00	-1.305,00
Nordea Invest Europa	1.853	105,000	194.565,00	0	0,000	0,00	-1.701,00
Nordea Invest Danmark	1.156	190,550	220.275,80	827	251,000	207.577,00	49.119,15
Nordea Invest Stabile Aktier	3.546	127,300	451.405,80	0	0,000	0,00	-3.925,00
Nordea Invest North America Enhanced	2.173	136,600	296.831,80	0	0,000	0,00	-3.027,00
Nordea Invest Klima og Miljø	0	0,000	0,00	825	158,000	130.350,00	20.186,10
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	0	0,000	0,00	8.360	117,850	985.226,00	21.660,76
Nordea Invest Emerging Stars	0	0,000	0,00	1.594	148,700	237.027,80	34.900,63
Nordea Invest Nordic Stars	0	0,000	0,00	3.260	125,550	409.293,00	57.925,81
	<b>11.265</b>		<b>1.484.451,00</b>	<b>14.866</b>		<b>1.969.473,80</b>	<b>174.379,45</b>

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2020				Urealiseret
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Danmark	214,311	827	251,000	207.577,00	30.341,80
Nordea Invest Klima og Miljø	133,532	825	158,000	130.350,00	20.186,10
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	115,259	8.360	117,850	985.226,00	21.660,76
Nordea Invest Emerging Stars	126,805	1.594	148,700	237.027,80	34.900,63
Nordea Invest Nordic Stars	107,779	3.260	125,550	409.293,00	57.933,46
				<b>14.866</b>	<b>1.969.473,80</b>
					<b>165.022,75</b>

## Note 11 Skattekberening

Nettoindkomst	153.421
Kursavance/tab til beskatning	138.010
Anvendt underskud tidligere år	-3.179
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>288.252</b>
Bundfradrag max 25.000	-25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>263.252</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-263.252
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>0</b>
- 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	280.735
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>280.735</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	7.517
<b>Sum af fradrag</b>	<b>288.252</b>
Bundfradrag	-25.000
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>263.252</b>

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	0	0	3.179
Anvendt i året	0	0	3.179
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0

### Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-1.392
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-27.058
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	166.460
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>138.010</b>

**Nettokursgevinster til frigivelse** 138.010

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.