

Københavns Kommunes legat til stadens forskønnelse og almene bedste

**CVR-nr.: 11 59 85 95
Årsrapport 2020**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 080

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 for
Københavns Kommunes legat til stadens forskønnelse og almene bedste.

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 til stadens forskønnelse og almene bedste

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

Kim Carlsen

06-01-2021

Karina Gaardstrup

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns Kommunes legat til stadens forskønnelse
og almene bedste
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 11598595
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
Karina Gaardestrup

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	-1.754,01	2.380,02
	Kuponrenter af obligationer	28.030,89	76.571,31
	Handelsrenter ved køb og salg	175,30	0,00
	Renteafkast fra investeringsforeninger	100.304,00	73.099,30
	Aktieafkast investeringsforeninger	86.756,40	126.686,70
	Evt. tilskud	0,00	3.516,00
	Ordinære indtægter i alt	213.512,58	282.253,33
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-798,75	-842,50
Note 5	Honorar til Nordea	-26.702,55	-20.849,19
	Skyldige beløb indeværende år	0,00	-13.021,00
	Omkostninger i alt	-27.501,30	-34.712,69
	Resultat før uddelinger/skat	186.011,28	247.540,64
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almennyttige	-495.000,00	-1.667.000,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	495.000,00	1.667.000,00
Note 7	Hensat til senere uddeling	-596.330,00	-146.757,00
	Uddeling i alt	-596.330,00	-146.757,00
	Resultat efter uddelinger	-410.318,72	100.783,64
Note 11	Skat	0,00	0,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	27,92	82,36
	Resultat efter disponering	-410.290,80	100.866,00
	Overført fra sidste år	440.216,12	408.744,94
Note 10	Kursreguleringer i frit depot	-17.826,26	-69.394,82
	Overføres til næste år	12.099,06	440.216,12

Aktiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bundne aktiver		
Note 9 Obligationer	988.610,75	926.188,65
Note 9 Obligationsbaserede investeringsforeninger	4.405.106,50	4.139.620,20
Note 9 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	4.157.552,20	3.194.913,45
Kapitalkonto	30.091,03	1.017.009,13
Note 8 Mellemregning fri kapital	-23,67	-1.028,48
Bundne aktiver i alt	<u>9.581.336,81</u>	<u>9.276.702,95</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	1.079.602,46	1.097.185,73
Note 8 Mellemregning bunden kapital	23,67	1.028,48
Note 2 Tilgodehavende	25.797,72	27.871,08
Note 10 Obligationer	347.615,83	666.762,45
Frie aktiver i alt	<u>1.453.039,68</u>	<u>1.792.847,74</u>
Aktiver i alt	11.034.376,49	11.069.550,69

Passiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	9.276.702,95	8.657.781,22
Note 9 Kursreguleringer obligationer	-6.650,00	-62.020,00
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-61.740,00	97.311,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	373.023,86	583.630,73
Bunden egenkapital i alt	9.581.336,81	9.276.702,95
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	440.216,12	408.744,94
Note 10 Kursreguleringer obligationer	-17.826,26	-69.394,82
Årets resultat efter disponering	-410.290,80	100.866,00
Fri egenkapital i alt	12.099,06	440.216,12
Egenkapital i alt	9.593.435,87	9.716.919,07
Note 7 Hensættelser	1.440.940,62	1.339.610,62
Gæld m.v.		
Skyldige beløb	0,00	13.021,00
Gæld i alt m.v.	0,00	13.021,00
Passiver i alt	11.034.376,49	11.069.550,69

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	23,67
Rente af afkastkonto	-1.777,68
I alt	<u>-1.754,01</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	25.797,72
I alt	<u>25.797,72</u>

Note 3 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-27.871,08
Refunderet udbytteskat	27.899,00
I alt	<u>27,92</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 5 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-11.000,00
Revisionshonorar	-4.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-9.550,55
Depotgebyrer	-310,00
Øvrige	-342,00
I alt	<u>-26.702,55</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Udsmykning af Valby Hallen	495.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>495.000,00</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
2016	270.194,62	270.194,62	0,00	
2017	582.965,00	224.805,38	358.159,62	2032
2018	339.694,00	0,00	339.694,00	2033
2019	146.757,00	0,00	146.757,00	2034
Indeværende år	596.330,00		596.330,00	2035
I alt			<u>1.440.940,62</u>	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	23,67
I alt	<u>23,67</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2019			31-12-2020			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	419.163,67	107,262	449.603,34	0,00	0,000	0,00	-8.846,00
3,00% Nykredit Real 2034	443.913,29	107,360	476.585,31	0,00	0,000	0,00	-8.816,00
1% Nordea Kredit SDRO 2050	0,00	0,000	0,00	982.128,70	100,660	988.610,75	11.012,00
	863.076,96		926.188,65	982.128,70		988.610,75	-6.650,00

	31-12-2019			31-12-2020			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	17.987	167,800	3.018.218,60	23.266	166,700	3.878.442,20	-30.967,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	10.307	108,800	1.121.401,60	0	0,000	0,00	-4.725,00
Nordea Invest Højrentelande	0	0,000	0,00	4.358	120,850	526.664,30	-26.048,00
	28.294		4.139.620,20	27.624		4.405.106,50	-61.740,00

	31-12-2019			31-12-2020			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Sydneyinvest Fjernøsten	2.414	178,200	430.174,80	0	0,000	0,00	1.645,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	2.790	113,100	315.549,00	0	0,000	0,00	-2.925,00
Nordea Invest Europa	4.209	105,000	441.945,00	0	0,000	0,00	-4.702,00
Nordea Invest Danmark	1.911	190,550	364.141,05	1.751	251,000	439.501,00	105.432,95
Nordea Invest Stabile Aktier	10.332	127,300	1.315.263,60	0	0,000	0,00	-16.581,00
Nordea Invest North America Enhanced	2.400	136,600	327.840,00	0	0,000	0,00	-5.375,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	0	0,000	0,00	17.586	117,850	2.072.510,10	54.393,50
Nordea Invest Emerging Stars	0	0,000	0,00	3.493	148,700	519.409,10	76.828,54
Nordea Invest Nordic Stars	0	0,000	0,00	6.800	125,550	853.740,00	121.172,39
Nordea Invest Klima og Miljø	0	0,000	0,00	1.724	158,000	272.392,00	43.134,48
	24.056		3.194.913,45	31.354		4.157.552,20	373.023,86

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2020				Urealiseret
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Danmark	214,137	1.751	251,000	439.501,00	64.547,11
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	114,757	17.586	117,850	2.072.510,10	54.393,50
Nordea Invest Emerging Stars	126,705	3.493	148,700	519.409,10	76.828,54
Nordea Invest Nordic Stars	107,729	6.800	125,550	853.740,00	121.182,80
Nordea Invest Klima og Miljø	132,980	1.724	158,000	272.392,00	43.134,48
		31.354		4.157.552,20	360.086,43

Note 10 Frie værdipapirer

	31-12-2019			31-12-2020			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	288.718,99	107,400	310.084,20	147.021,61	107,100	157.460,14	-10.926,00
3% Realkredit Danmark 23.s 2047	337.380,11	105,720	356.678,25	177.757,13	106,975	190.155,69	-6.900,26
	626.099,10		666.762,45	324.778,74		347.615,83	-17.826,26

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

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

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	186.011
Kursavance/tab til beskatning	430.119
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	616.130
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	591.130
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-591.130
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	596.330
Sum af uddelinger/hensættelser	596.330
Konsolideringsfradrag (4%)	19.800
Sum af fradrag	616.130
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	591.130

	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	-6.650
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-61.740
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	516.334
Nettokursreguleringer	447.944

Nettokursgevinster til frigivelse 447.944

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.