

# **Københavns Kommunes legat for institutioner**

**CVR-nr.: 11 68 49 39  
Årsrapport 2020**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 100

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 for Københavns Kommunes legat for institutioner.

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.

Underskrevet af underskriftsudvalget:

\_\_\_\_\_  
Sted(By)

\_\_\_\_\_  
Dato

\_\_\_\_\_  
Franciska Rosenkilde

\_\_\_\_\_  
Flemming Steen Munch

\_\_\_\_\_  
Tue Hækkerup

## Revisionspåtegning

### Til bestyrelsen i Københavns Kommunes legat for institutioner

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

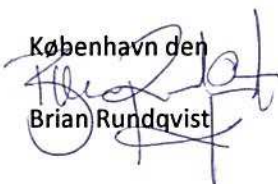
Vores arbejde er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har tilrettelagt og udført vores revision i overensstemmelse med almindeligt anerkendte danske revisionsprincipper, med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig 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

Københavns Kommunes legat for institutioner  
Sekretariat & Presse  
Rådhuset  
1599 København V  
CVR-nr. 11684939  
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 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.

### **Sammenlægning af fonde**

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

## 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	0,53	79,70
	Kuponrenter af obligationer	1.772,52	0,00
	Handelsrenter ved køb og salg	-48,63	0,00
	Rente af gælds- og pantebreve	45,12	45,12
	Renteafkast fra investeringsforeninger	21.821,00	19.489,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	18.780,30	24.395,60
	Tilskud fra sammenlægning af legater	6.034,80	0,00
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>48.405,64</b>	<b>44.009,42</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-798,75	-842,50
Note 5	Honorar til Nordea	-10.771,11	-7.309,06
Note 7	Skyldige beløb indeværende år	0,00	-1.493,00
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-11.569,86</b>	<b>-9.644,56</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>36.835,78</b>	<b>34.364,86</b>
	<b>Uddelinger</b>		
Note 6	Legatuddelinger almenyttige	-53.230,00	-74.230,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	53.230,00	74.230,00
Note 7	Hensat til senere uddeling	-112.134,00	-51.975,00
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>-112.134,00</b>	<b>-51.975,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>-75.298,22</b>	<b>-17.610,14</b>
Note 10	<b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Note 3	Modtaget rente fra Skat	6,85	16,51
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>-75.291,37</b>	<b>-17.593,63</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>-99.794,74</b>	<b>-82.201,11</b>
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>-175.086,11</b>	<b>-99.794,74</b>

## Aktiver

		<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	<b>Bundne aktiver</b>		
Note 9	Obligationer	242.575,18	0,00
Note 9	Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.052.594,30	1.467.492,80
Note 9	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.002.697,00	521.358,85
	Gælds- og pantebreve	1.128,00	1.128,00
	Kapitalkonto	11.837,27	6.542,14
Note 8	Mellemregning fri kapital	-0,13	-7,88
	<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b><u>2.310.831,62</u></b>	<b><u>1.996.513,91</u></b>
	<b>Frie aktiver</b>		
	Afkastkonto	15.401,19	32.126,23
Note 8	Mellemregning bunden kapital	0,13	7,88
Note 2	Tilgodehavende	5.571,57	6.719,15
	<b>Frie aktiver i alt</b>	<b><u>20.972,89</u></b>	<b><u>38.853,26</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.331.804,51</b>	<b>2.035.367,17</b>



## Passiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	1.996.513,91	1.893.132,14
Note 9 Kursreguleringer obligationer	3.138,00	0,00
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-10.416,00	20.579,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	99.336,41	82.802,77
Arv/Gave/Tilskud til bunden kapital	222.259,30	0,00
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>2.310.831,62</u></b>	<b><u>1.996.513,91</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	-99.794,74	-82.201,11
Årets resultat efter disponering	-75.291,37	-17.593,63
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>-175.086,11</u></b>	<b><u>-99.794,74</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.135.745,51</b>	<b>1.896.719,17</b>
Note 7 <b>Hensættelser</b>	<b>196.059,00</b>	<b>137.155,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Skyldige beløb	0,00	1.493,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>1.493,00</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.331.804,51</b>	<b>2.035.367,17</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	0,13
Rente af afkastkonto	0,40
<b>I alt</b>	<u>0,53</u>

**Note 2 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	5.571,57
<b>I alt</b>	<u>5.571,57</u>

**Note 3 Modtaget rente fra Skat**

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-6.719,15
Refunderet udbytteskat	6.726,00
<b>I alt</b>	<u>6,85</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	-4.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-2.101,10
Depotgebyrer	-799,26
Øvrige	-370,75
<b>I alt</b>	<u>-10.771,11</u>

**Note 6 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentnyttige formål
<b>Faste legatarer:</b>				
Skuespillerfonden	200,00	0,00	0,00	0,00
HTS-I (tdl. Det Danske Handelskammer)	200,00	0,00	0,00	0,00
Philidelphia selskabet	200,00	0,00	0,00	0,00
Mæglerkorporationen	400,00	0,00	0,00	0,00
Sankt Lukas Stiftelsen	200,00	0,00	0,00	0,00
Sømandsforeningen af 1856	380,00	0,00	0,00	0,00
Maria Bojsen Fonden	290,00	0,00	0,00	0,00
Borgervennen af 1788	200,00	0,00	0,00	0,00
Selskabet Lynglimt	400,00	0,00	0,00	0,00
Louiseforeningen (fælleslegat)	200,00	0,00	0,00	0,00
Københavns Skipperforening	180,00	0,00	0,00	0,00
Christians sogns menighedspleje	100,00	0,00	0,00	0,00
Marthahjemmet	200,00	0,00	0,00	0,00
Dansk Forsorgsselskab	400,00	0,00	0,00	0,00
Københavns Understøttelsesforening	600,00	0,00	0,00	0,00
Frelsens Hærs landslejr	200,00	0,00	0,00	0,00
Sahva's Legatfond 2	600,00	0,00	0,00	0,00
Samvirkefonden	400,00	0,00	0,00	0,00
Præmieselskabet for plejemødre	2.200,00	0,00	0,00	0,00
Købmandsbo	200,00	0,00	0,00	0,00
Bombøbøssen	180,00	0,00	0,00	0,00
Boserup mindes Kbh. afdeling	200,00	0,00	0,00	0,00
Håndværk & Industri, foret. lærlinges	600,00	0,00	0,00	0,00
Ældrefonden	100,00	0,00	0,00	0,00
Blindes Støttefond	200,00	0,00	0,00	0,00
Kofoed Skoles Fond	200,00	0,00	0,00	0,00
<b>Øvrige uddelinger</b>				
Dannerstiftelsen	20.000,00	0,00	0,00	0,00
HIV Danmark, Kafe Knus	8.000,00	0,00	0,00	0,00
Seniorklubben Vanløse	8.000,00	0,00	0,00	0,00
Fedtekælderen, Kirkens Korshær	8.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>53.230,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Note 7 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2017	24.679,00	24.679,00	0,00	
2018	60.501,00	28.551,00	31.950,00	2023
2019	51.975,00	0,00	51.975,00	2024
Indeværende år	112.134,00		112.134,00	2025
<b>I alt</b>			<b>196.059,00</b>	

**Note 8 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	0,13
<b>I alt</b>	<b>0,13</b>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2019			31-12-2020			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationer</b>							
1% Nordea Kredit SDRO 2050	0,00	0,000	0,00	240.984,68	100,660	242.575,18	3.138,00
	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>240.984,68</b>		<b>242.575,18</b>	<b>3.138,00</b>

	31-12-2019			31-12-2020			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationsbaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest Globale Obligationer	1.756	109,850	192.896,60	0	0,000	0,00	1.123,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	4.879	167,800	818.696,20	5.556	166,700	926.185,20	-5.517,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	3.930	90,480	355.586,40	0	0,000	0,00	-1.031,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	922	108,800	100.313,60	0	0,000	0,00	-544,00
Nordea Invest Højrentelande	0	0,000	0,00	1.046	120,850	126.409,10	-4.447,00
	<b>11.487</b>		<b>1.467.492,80</b>	<b>6.602</b>		<b>1.052.594,30</b>	<b>-10.416,00</b>

	31-12-2019			31-12-2020			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Aktier og aktiebaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.309	113,100	148.047,90	0	0,000	0,00	-2.287,00
Nordea Invest Danmark	309	190,550	58.879,95	425	251,000	106.675,00	25.641,53
Nordea Invest Stabile Aktier	2.470	127,300	314.431,00	0	0,000	0,00	-1.996,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	0	0,000	0,00	4.220	117,850	497.327,00	15.972,70
Nordea Invest Klima og Miljø	0	0,000	0,00	417	158,000	65.886,00	10.552,19
Nordea Invest Nordic Stars	0	0,000	0,00	1.650	125,550	207.157,50	31.370,72
Nordea Invest Emerging Stars	0	0,000	0,00	845	148,700	125.651,50	20.082,27
	<b>4.088</b>		<b>521.358,85</b>	<b>7.557</b>		<b>1.002.697,00</b>	<b>99.336,41</b>

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2020				Urealiseret
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Danmark	368,106	425	251,000	106.675,00	-49.770,05
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	114,065	4.220	117,850	497.327,00	15.972,70
Nordea Invest Klima og Miljø	132,695	417	158,000	65.886,00	10.552,19
Nordea Invest Nordic Stars	106,540	1.650	125,550	207.157,50	31.366,50
Nordea Invest Emerging Stars	124,934	845	148,700	125.651,50	20.082,27
		<b>7.557</b>		<b>1.002.697,00</b>	<b>28.203,61</b>

**Note 10 Skatteberegning**

Nettoindkomst	36.836
Kursavance/tab til beskatning	77.427
Anvendt underskud tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>114.263</b>
Bundfradrag max 25.000	-25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>89.263</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-89.263
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	112.134
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>112.134</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	2.129
<b>Sum af fradrag</b>	<b>114.263</b>
Bundfradrag	-25.000
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>89.263</b>

	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	3.138
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-10.416
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	84.705
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>77.427</b>

**Nettokursgevinster til frigivelse** 77.427

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.