

**Direktør Michael Hermann Nielsen's  
Mindelegat afd. A**

**CVR-nr.: 11 82 01 90  
Årsrapport 2020**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 170

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 for  
Direktør Michael Hermann Nielsen's Mindelegat afd. A.

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

## Oplysninger om fonden

### Fonden

Direktør Michael Hermann Nielsen's Mindelegat  
afd. A  
Sekretariat & Presse  
Rådhuset  
1599 København V  
CVR-nr. 11820190  
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

## **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 samlede aktiver er pr. 31/12-2020 under 1 million kroner, og dermed er fonden – i henhold til Fondlovens § 1, stk. 6 – ikke omfattet af fondsloven. Fonden er i stedet omfattet af Selskabsskattelovens generelle regler, og af denne lovs § 1, stk. 1 nr. 6 fremgår det, at fonde kun er skattepligtige af erhvervsmæssige indtægter/virksomhed. Da fonden ikke har erhvervsmæssige indtægter, betyder det at fonden er skattefri.

## Resultatopgørelse

|        | <u>2020</u>                            | <u>2019</u>      |                  |
|--------|--|------------------|------------------|
|        | <b>Ordinære indtægter</b>              |                  |                  |
| Note 1 | Rente af bankindestående               | 0,02             | 3,46             |
|        | Kuponrenter af obligationer            | 8,39             | 11,31            |
|        | Handelsrenter ved køb og salg          | 1,27             | 0,00             |
|        | Renteafkast fra investeringsforeninger | 2.049,00         | 1.318,90         |
|        | Aktieafkast investeringsforeninger     | 1.467,10         | 1.872,90         |
|        | <b>Ordinære indtægter i alt</b>        | <b>3.525,78</b>  | <b>3.206,57</b>  |
|        | <b>Omkostninger</b>                    |                  |                  |
|        | Øvrige administrationsudgifter         | 0,00             | -842,50          |
| Note 2 | Honorar til Nordea                     | -4.209,43        | -2.708,26        |
|        | Skyldige beløb indeværende år          | 0,00             | -500,00          |
|        | <b>Omkostninger i alt</b>              | <b>-4.209,43</b> | <b>-4.050,76</b> |
|        | <b>Resultat før uddelinger/skat</b>    | <b>-683,65</b>   | <b>-844,19</b>   |
|        | <b>Uddelinger</b>                      |                  |                  |
|        | Legatuddelinger ej almennyttige        | 0,00             | -2.500,00        |
|        | <b>Uddeling i alt</b>                  | <b>0,00</b>      | <b>-2.500,00</b> |
|        | <b>Resultat efter disponering</b>      | <b>-683,65</b>   | <b>-3.344,19</b> |
|        | <b>Overført fra sidste år</b>          | <b>-2.779,31</b> | <b>564,88</b>    |
|        | <b>Overføres til næste år</b>          | <b>-3.462,96</b> | <b>-2.779,31</b> |

## Aktiver

|  | <u>31.12.2020</u>        | <u>31.12.2019</u>        |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>Bundne aktiver</b>                          |                          |                          |
| Obligationer                                   | 0,00                     | 184,52                   |
| Obligationsbaserede investeringsforeninger     | 0,00                     | 119.018,63               |
| Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger | 0,00                     | 40.169,10                |
| Kapitalkonto                                   | 151.025,36               | 848,17                   |
| Note 3 Mellemregning fri kapital               | 10.099,98                | -1,24                    |
| <b>Bundne aktiver i alt</b>                    | <b><u>161.125,34</u></b> | <b><u>160.219,18</u></b> |
| <b>Frie aktiver</b>                            |                          |                          |
| Afkastkonto                                    | 6.637,02                 | 0,00                     |
| Note 3 Mellemregning bunden kapital            | -10.099,98               | 1,24                     |
| <b>Frie aktiver i alt</b>                      | <b><u>-3.462,96</u></b>  | <b><u>1,24</u></b>       |
| <b>Aktiver i alt</b>                           | <b>157.662,38</b>        | <b>160.220,42</b>        |

## Passiver

|   | <u>31.12.2020</u>        | <u>31.12.2019</u>        |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>Bunden egenkapital</b>                               |                          |                          |
| Bunden egenkapital primo                                | 160.219,18               | 152.758,73               |
| Note 4 Kursreguleringer obligationer                    | -11,00                   | -3,00                    |
| Note 4 Kursreguleringer obl. investeringsfor.           | -1.848,00                | 1.079,00                 |
| Note 4 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor. | 2.765,16                 | 6.384,45                 |
| <b>Bunden egenkapital i alt</b>                         | <b><u>161.125,34</u></b> | <b><u>160.219,18</u></b> |
| <b>Fri Egenkapital</b>                                  |                          |                          |
| Fri egenkapital primo                                   | -2.779,31                | 564,88                   |
| Årets resultat efter disponering                        | -683,65                  | -3.344,19                |
| <b>Fri egenkapital i alt</b>                            | <b><u>-3.462,96</u></b>  | <b><u>-2.779,31</u></b>  |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                | <b>157.662,38</b>        | <b>157.439,87</b>        |
| <b>Gæld m.v.</b>  |                          |                          |
| Skyldige beløb  | 0,00                     | 895,28                   |
| Bankindestående fri kapital                             | 0,00                     | 1.885,27                 |
| <b>Gæld i alt m.v.</b>                                  | <b><u>0,00</u></b>       | <b><u>2.780,55</u></b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                                   | <b>157.662,38</b>        | <b>160.220,42</b>        |



**Note 1 Rente af bankindestående**

|                       |             |
|-----------------------|-------------|
| Rente af kapitalkonto | 0,02        |
| <b>I alt</b>          | <u>0,02</u> |

**Note 2 Honorar til Nordea**

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Forvaltningshonorar    | -500,00          |
| Regnskabshonorar       | -3.000,00        |
| Private Banking aftale | -155,27          |
| Depotgebyrer           | -314,16          |
| Øvrige                 | -240,00          |
| <b>I alt</b>           | <u>-4.209,43</u> |

**Note 3 Mellemregning**

|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| Rente på kapitalkonto ultimo | 0,02              |
| Inddækning                   | -10.100,00        |
| <b>I alt</b>                 | <u>-10.099,98</u> |

**Note 4 Bundne værdipapirer**

|                                       | 31-12-2019    |         |               | 31-12-2020  |       |             |               |
|---------------------------------------|---------------|---------|---------------|-------------|-------|-------------|---------------|
|                                       | Nom.          | Kurs    | Kursværdi     | Nom.        | Kurs  | Kursværdi   | Kursreg.      |
| <b>Obligationer</b>                   |               |         |               |             |       |             |               |
| 6% Nykredit Real(Totalkredit) OA 2038 | 152,90        | 120,680 | 184,52        | 0,00        | 0,000 | 0,00        | -11,00        |
|                                       | <b>152,90</b> |         | <b>184,52</b> | <b>0,00</b> |       | <b>0,00</b> | <b>-11,00</b> |

|  | 31-12-2019   |         |                   | 31-12-2020 |       |             |                  |
|--|--------------|---------|-------------------|------------|-------|-------------|------------------|
|  | Stk.         | Kurs    | Kursværdi         | Stk.       | Kurs  | Kursværdi   | Kursreg.         |
| <b>Obligationsbaserede</b>             |              |         |                   |            |       |             |                  |
| <b>Investeringsforeninger</b>          |              |         |                   |            |       |             |                  |
| Nordea Invest Globale Obligationer     | 179          | 109,850 | 19.663,15         | 0          | 0,000 | 0,00        | -59,00           |
| Nordea Invest Mellemlange obligationer | 295          | 167,800 | 49.501,00         | 0          | 0,000 | 0,00        | -901,00          |
| BankInvest Korte Danske Obligationer   | 551          | 90,480  | 49.854,48         | 0          | 0,000 | 0,00        | -156,00          |
| Nordea Invest Højrentelände            | 0            | 0,000   | 0,00              | 0          | 0,000 | 0,00        | -732,00          |
|  | <b>1.025</b> |         | <b>119.018,63</b> | <b>0</b>   |       | <b>0,00</b> | <b>-1.848,00</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      | 102        | 113,100 | 11.536,20        | 0          | 0,000 | 0,00        | -129,00         |
| Nordea Invest Danmark               | 24         | 190,550 | 4.573,20         | 0          | 0,000 | 0,00        | 805,00          |
| Nordea Invest Stabile Aktier        | 189        | 127,300 | 24.059,70        | 0          | 0,000 | 0,00        | 90,00           |
| Nordea Invest Klima og Miljø        | 0          | 0,000   | 0,00             | 0          | 0,000 | 0,00        | 379,00          |
| Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL | 0          | 0,000   | 0,00             | 0          | 0,000 | 0,00        | -361,00         |
| Nordea Invest Emerging Stars        | 0          | 0,000   | 0,00             | 0          | 0,000 | 0,00        | 667,00          |
| Nordea Invest Nordic Stars          | 0          | 0,000   | 0,00             | 0          | 0,000 | 0,00        | 1.314,16        |
|                                     | <b>315</b> |         | <b>40.169,10</b> | <b>0</b>   |       | <b>0,00</b> | <b>2.765,16</b> |