

Københavns Kommunes Fælleslegat vedrørende driften af Gammel Kloster

**CVR-nr.: 11 58 32 88
Årsrapport 2018**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 130

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for
Københavns Kommunes Fælleslegat vedrørende driften af Gammel Kloster

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 2018
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægternes
bestemmelser.

Sted(By)

Dato

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Københavns Kommunes Fælleslegat vedrørende driften af Gammel Kloster

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018 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

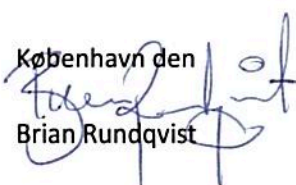
Vores arbejde er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har tilrettelagt og udført vores revision i overensstemmelse med almindeligt anerkendte danske revisionsprincipper, med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig 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 2018 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

Brian Rundqvist

03-01-2019

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 af bundne aktiver føres over den bundne egenkapital. Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursreguleringer 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.

Legatuddeling

Fonden er en almennyttig fond, som uddeler til almennyttige formål.

Resultatopgørelse

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	Ordinære indtægter	
Note 1	38,91	37,31
	17.689,20	17.599,90
	39.580,50	32.073,30
	57.308,61	49.710,51
	Omkostninger	
Note 3	-873,75	-1.035,30
Note 4	-5.394,79	-5.521,60
Note 5	-500,00	-500,00
	-6.768,54	-7.056,90
	50.540,07	42.653,61
	Uddelinger	
Note 6	-45.000,00	-100.500,00
Note 7	45.000,00	100.500,00
Note 7	-35.804,00	-30.709,00
	-35.804,00	-30.709,00
	14.736,07	11.944,61
Note 10	0,00	0,00
	-2.022,00	-1.706,00
	7,87	11,16
	12.721,94	10.249,77
	-57.438,59	-67.688,36
	-44.716,65	-57.438,59

Aktiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bundne aktiver		
Note 9 Obligationsbaserede investeringsforeninger	782.915,10	795.850,70
Note 9 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	233.198,66	300.276,90
Kapitalkonto	1.885,68	187,88
Note 8 Mellemregning fri kapital	2.019,57	1.695,37
Bundne aktiver i alt	1.020.019,01	1.098.010,85
Frie aktiver		
Afkastkonto	11.515,21	9.316,65
Note 8 Mellemregning bunden kapital	-2.019,57	-1.695,37
Note 2 Tilgodehavende	8.707,71	7.056,13
Frie aktiver i alt	18.203,35	14.677,41
Aktiver i alt	1.038.222,36	1.112.688,26

Passiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.098.010,85	1.120.104,30
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-12.936,00	-7.925,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-67.077,84	-15.874,45
Konsolidering	2.022,00	1.706,00
Bunden egenkapital i alt	1.020.019,01	1.098.010,85
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-57.438,59	-67.688,36
Årets resultat efter disponering	12.721,94	10.249,77
Fri egenkapital i alt	-44.716,65	-57.438,59
Egenkapital i alt	975.302,36	1.040.572,26
Note 7 Hensættelser	62.420,00	71.616,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	500,00	500,00
Gæld i alt m.v.	500,00	500,00
Passiver i alt	1.038.222,36	1.112.688,26

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	2,43
Rente af afkastkonto	36,48
I alt	<u>38,91</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	8.707,71
I alt	<u>8.707,71</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-873,75
I alt	<u>-873,75</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.300,00
Revisionshonorar	-1.320,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-1.069,79
Depotgebyrer	-25,00
Øvrige	-880,00
I alt	<u>-5.394,79</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration, Kbh. Kommune	-500,00
I alt	<u>-500,00</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål		Ej almenyttige formål
		Heraf LL§7, 22	
Gammel Kloster	45.000,00	0,00	0,00
I alt	<u>45.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2016	40.907,00	40.907,00	0,00	
2017	30.709,00	4.093,00	26.616,00	2022
Indeværende år	35.804,00		35.804,00	2023
I alt			<u>62.420,00</u>	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	2,43
Konsolidering 2018	-2.022,00
I alt	<u>-2.019,57</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2017			31-12-2018			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2017			31-12-2018			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Globale Obligationer	978	102,100	99.853,80	978	105,500	103.179,00	3.325,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.262	168,600	549.973,20	3.262	166,000	541.492,00	-8.481,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	674	91,300	61.536,20	674	90,900	61.266,60	-270,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	751	112,500	84.487,50	751	102,500	76.977,50	-7.510,00
	5.665		795.850,70	5.665		782.915,10	-12.936,00

	31-12-2017			31-12-2018			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	703	122,500	86.117,50	703	91,420	64.268,26	-21.849,24
Nordea Invest Danmark	166	241,400	40.072,40	166	163,900	27.207,40	-12.865,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.305	133,400	174.087,00	1.305	108,600	141.723,00	-32.363,60
	2.174		300.276,90	2.174		233.198,66	-67.077,84

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2018				
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	703	91,420	64.268,26	-24.664,05
Nordea Invest Danmark	434,100	166	163,900	27.207,40	-44.853,20
Nordea Invest Stabile Aktier	83,051	1.305	108,600	141.723,00	33.341,45
		2.174		233.198,66	-36.175,80

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	50.540
Kursavance/tab til beskatning	-12.936
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	37.604
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	12.604
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-12.604
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	35.804
Sum af uddelinger/hensættelser	35.804
Konsolideringsfradrag (4%)	1.800
Sum af fradrag	37.604
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	12.604

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	0	0	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-12.936
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-12.936