

Københavns Kommunes legat for Institutioner

**CVR-nr.: 11 68 49 39
Årsrapport 2018**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 100

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for
Københavns Kommunes legat for Institutioner

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik 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 legat for Institutioner

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

11-01-2019

Brian Rundqvist

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.

Resultatopgørelse

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	84,02	88,19
	Rente af gælds- og pantebreve	45,12	45,12
	Renteafkast fra investeringsforeninger	26.590,40	30.032,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	74.452,20	60.229,20
	Ordinære indtægter i alt	101.171,74	90.394,51
	Omkostninger		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-873,75	-1.035,30
Note 4	Honorar til Nordea	-7.406,59	-7.469,91
Note 5	Skyldige beløb indeværende år	-12.827,00	-10.609,00
	Omkostninger i alt	-21.107,34	-19.114,21
	Resultat før uddelinger/skat	80.064,40	71.280,30
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almenvælgørende	-51.410,00	-112.360,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	51.410,00	112.360,00
Note 7	Hensat til senere uddeling	-60.501,00	-51.537,00
	Uddeling i alt	-60.501,00	-51.537,00
	Resultat efter uddelinger	19.563,40	19.743,30
Note 11	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-3.203,00	-2.851,00
	Skattegodtgørelse	13,58	20,04
	Resultat efter disponering	16.373,98	16.912,34
	Overført fra sidste år	-98.575,09	-115.487,43
	Overføres til næste år	-82.201,11	-98.575,09

Aktiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bundne aktiver		
Note 10 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.446.914,00	1.464.421,00
Note 10 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	438.555,88	564.443,10
Note 8 Gælds- og pantebreve	1.128,00	1.128,00
Kapitalkonto	3.335,59	484,51
Note 9 Mellemregning fri kapital	3.198,67	2.846,75
Bundne aktiver i alt	<u>1.893.132,14</u>	<u>2.033.323,36</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	41.855,07	51.949,24
Tilgodehavende Hjerteforeningen	35.000,00	0,00
Note 9 Mellemregning bunden kapital	-3.198,67	-2.846,75
Note 2 Tilgodehavende	16.379,49	13.250,42
Frie aktiver i alt	<u>90.035,89</u>	<u>62.352,91</u>
Aktiver i alt	1.983.168,03	2.095.676,27

Passiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	2.033.323,36	2.075.585,03
Note 10 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-17.507,00	-15.249,00
Note 10 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-125.887,22	-29.863,67
Konsolidering	3.203,00	2.851,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.893.132,14</u>	<u>2.033.323,36</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-98.575,09	-115.487,43
Årets resultat efter disponering	16.373,98	16.912,34
Fri egenkapital i alt	<u>-82.201,11</u>	<u>-98.575,09</u>
Egenkapital i alt	1.810.931,03	1.934.748,27
Note 7 Hensættelser	159.410,00	150.319,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	12.827,00	10.609,00
Note 11 Skyldig skat indeværende år	0,00	0,00
Gæld i alt m.v.	<u>12.827,00</u>	<u>10.609,00</u>
Passiver i alt	1.983.168,03	2.095.676,27

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	4,33
Rente af afkastkonto	79,69
I alt	<u>84,02</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	16.379,49
I alt	<u>16.379,49</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 4 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.800,00
Revisionshonorar	-1.705,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-2.053,83
Depotgebyrer	-114,76
Øvrige	-933,00
I alt	<u>-7.406,59</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration	-12.827,00
I alt	<u>-12.827,00</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Ej almenyttige formål
Faste legatarer	9.410,00	0,00	0,00
Seniorklubben Vanløse	5.000,00	0,00	0,00
Kvindecenterfonden Dannerhuset	15.000,00	0,00	0,00
HIV-Danmark	7.500,00	0,00	0,00
Herman Stilling Museet	5.000,00	0,00	0,00
Landsforeningen mod spiseforstyrrelse og selvskade	10.000,00	0,00	0,00
Cafe Exit	10.000,00	0,00	0,00
Foreningen B.V.K's venner	4.500,00	0,00	0,00
Psykiastrifonden	10.000,00	0,00	0,00
Dignity - Dansk institut mod tortur	10.000,00	0,00	0,00
Tilbageført fra Hjerteforeningen	-35.000,00	0,00	0,00
I alt	<u>51.410,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2015	180,00	180,00	0,00	
2016	98.602,00	51.230,00	47.372,00	2021
2017	51.537,00	0,00	51.537,00	2022
Indeværende år	60.501,00		60.501,00	2023
I alt			<u>159.410,00</u>	

Note 8 Gældsbreve

Bunden kapital	
Matr. nr. 94 Klædebo Kvarter	1.128,00
	<u>1.128,00</u>

Note 9 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	4,33
Konsolidering	-3.203,00
I alt	<u>-3.198,67</u>

Note 10 Bundne værdipapirer

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

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Globale Obligationer	1.756	102,100	179.287,60	1.756	105,500	185.258,00	5.970,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	4.879	168,600	822.599,40	4.879	166,000	809.914,00	-12.685,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	3.930	91,300	358.809,00	3.930	90,900	357.237,00	-1.572,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	922	112,500	103.725,00	922	102,500	94.505,00	-9.220,00
	11.487		1.464.421,00	11.487		1.446.914,00	-17.507,00

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.309	122,500	160.352,50	1.309	91,420	119.668,78	-40.683,72
Nordea Invest Danmark	309	241,400	74.592,60	309	163,900	50.645,10	-23.947,50
Nordea Invest Stabile Aktier	2.470	133,400	329.498,00	2.470	108,600	268.242,00	-61.256,00
	4.088		564.443,10	4.088		438.555,88	-125.887,22

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2018				Urealiseret Kursreg.
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	1.309	91,420	119.668,78	-45.924,96
Nordea Invest Danmark	434,600	309	163,900	50.645,10	-83.646,30
Nordea Invest Stabile Aktier	84,169	2.470	108,600	268.242,00	60.344,57
		4.088		438.555,88	-69.226,69

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	80.064
Kursavance/tab til beskatning	-17.507
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	62.557
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	37.557
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-37.557
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	60.501
Sum af uddelinger/hensættelser	60.501
Konsolideringsfradrag (4%)	2.056
Sum af fradrag	62.557
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	37.557

	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.	-17.507
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-17.507