

Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne i De Gamles By

**CVR-nr.: 11 59 46 97
Årsrapport 2022**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 760

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2022 for
Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne i De Gamles By.

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 2022
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

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

Sted(By)

Dato

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne i De Gamles By

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022 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 2022 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

Kim Carlsen

06-01-2023

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne
i De Gamles By
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 11594697
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Bestyrelsen

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Pengeinstitut

Nordea Forvaltning
Postboks 850
0900 København C.

Regnskab

Nordea Forvaltning
Jesper Rasmussen

Revision

Nordea Forvaltning
Kim Carlsen

Øvrige oplysninger

Formål

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 og obligationer beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	-1.186,50	-1.075,69
Kuponrenter af obligationer	659,35	931,93
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	0,00	3.341,00
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	53.897,60	22.475,00
Ordinære indtægter i alt	53.370,45	25.672,24
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-3.806,80	-717,50
Note 4 Honorar til Nordea	-10.460,61	-8.446,44
Omkostninger i alt	-14.267,41	-9.163,94
Resultat før uddelinger/skat	39.103,04	16.508,30
Uddelinger		
Note 6 Efterbeskattede hensættelser	27.391,00	107.092,00
Hensat til senere uddeling	0,00	-131.424,00
Uddeling i alt	27.391,00	-24.332,00
Resultat efter uddelinger	66.494,04	-7.823,70
Note 10 Skat	0,00	0,00
Note 2 Skat - Renter og tillæg	16.242,81	13.360,19
Note 6 Skyldig skat af ikke benyttet hensættelse	-12.599,86	-49.262,32
Resultat efter disponering	70.136,99	-43.725,83
Overført fra sidste år	50.444,57	94.587,86
Note 9 Kursreguleringer i frit depot	-3.422,45	-417,46
Overføres til næste år	117.159,11	50.444,57

Aktiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	
	Bundne aktiver		
Note 8	Obligationsbaserede investeringsforeninger	369.540,30	414.027,00
Note 8	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	592.853,40	759.172,81
	Kapitalkonto	1.811,76	1.807,93
Note 7	Mellemregning fri kapital	-3,83	0,00
	Bundne aktiver i alt	964.201,63	1.175.007,74
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	349.436,15	312.781,21
Note 7	Mellemregning bunden kapital	3,83	0,00
Note 1	Tilgodehavende	11.857,47	4.944,51
Note 9	Obligationer	18.417,52	26.303,17
	Frie aktiver i alt	379.714,97	344.028,89
	Aktiver i alt	1.343.916,60	1.519.036,63

Passiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.175.007,74	1.059.674,87
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-44.487,00	-16.519,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-166.319,11	131.851,87
Bunden egenkapital i alt	964.201,63	1.175.007,74
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	50.444,57	94.587,86
Note 9 Kursreguleringer obligationer	-3.422,45	-417,46
Årets resultat efter disponering	70.136,99	-43.725,83
Fri egenkapital i alt	117.159,11	50.444,57
Egenkapital i alt	1.081.360,74	1.225.452,31
Note 6 Hensættelser	216.931,00	244.322,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	33.025,00	0,00
Note 6 Skyldig skat af ikke anvendt hensættelse	12.599,86	49.262,32
Gæld i alt m.v.	45.624,86	49.262,32
Passiver i alt	1.343.916,60	1.519.036,63

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	11.857,47
I alt	<u>11.857,47</u>

Note 2 Skat - Renter og tillæg

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-4.944,51
Refunderet udbytteskat	4.950,00
Reberegning af indkomstskat 2016	16.237,32
I alt	<u>16.242,81</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administration, KBH Kommune	-3.013,00
DanId	-70,05
NordLei	-723,75
I alt	<u>-3.806,80</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-3.468,11
Depotgebyrer	-250,00
Øvrige	-242,50
I alt	<u>-10.460,61</u>

Note 5 Skyldige beløb

Ubenyttet hensættelse 2016	-33.025,00
I alt	<u>-33.025,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Efterbeskattet	Rest	Uddeles senest
2017	27.391,00	27.391,00	0,00	
2019	40.508,00	0,00	40.508,00	2024
2020	44.999,00	0,00	44.999,00	2025
2021	131.424,00	0,00	131.424,00	2026
I alt			<u>216.931,00</u>	

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	3,83
I alt	<u>3,83</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2021			31-12-2022			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	31-12-2021			31-12-2022			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	2.570	161,100	414.027,00	2.570	143,790	369.540,30	-44.487,00
	2.570		414.027,00	2.570		369.540,30	-44.487,00
	31-12-2021			31-12-2022			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	4.070	52,710	214.529,70	4.070	41,530	169.027,10	-45.502,11
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	1.930	151,970	293.302,10	1.930	123,760	238.856,80	-54.445,00
Nordea Invest Danmark KL 2	195	280,350	54.668,25	195	185,060	36.086,70	-18.582,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	381	125,530	47.826,93	381	83,670	31.878,27	-15.949,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	189	212,270	40.119,03	189	159,730	30.188,97	-9.930,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	754	144,200	108.726,80	754	115,140	86.815,56	-21.911,00
	7.519		759.172,81	7.519		592.853,40	-166.319,11

Note 9 Frie værdipapirer

	31-12-2021			31-12-2022			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	13.844,71	109,230	15.122,58	11.382,97	94,100	10.711,37	-1.949,45
3% Realkredit Danmark 23.s 2047	10.236,29	109,225	11.180,59	8.234,83	93,580	7.706,15	-1.473,00
	24.081,00		26.303,17	19.617,80		18.417,52	-3.422,45

	31-12-2021			31-12-2022			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2021			31-12-2022			
Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0		0,00	0		0,00	0,00

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	39.103
Kursavance/tab til beskatning	-214.230
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	-175.127
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	-175.127
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	-175.127
<i>22% Skat af skattepligtig indkomst</i>	<i>0</i>
<i>- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbelbeskatningsaftalen</i>	<i>0</i>
Skat	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	-27.391
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
Sum af uddelinger/hensættelser	-27.391
Konsolideringsfradrag (4%)	0
Sum af fradrag	-27.391
Bundfradrag	0
Uddelingsmæssigt fradrag	-27.391

	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	175.127	0	0
Saldo ultimo året	175.127	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-44.487
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-166.320
Nettokursreguleringer	-210.807