

**Københavns kommunes fælleslegat
vedrørende driften af Gammel Kloster**

**CVR-nr.: 11 58 32 88
Årsrapport 2022**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 130

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2022 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 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 vedrørende driften af Gammel Kloster

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

Steen Pedersen

05-01-2023

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns kommunes fælleslegat vedrørende
driften af Gammel Kloster

Kultur- og Fritidsforvaltningen

Rådhuspladsen 1

1550 København V

CVR-nr. 11583288

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

Steen Pedersen

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

Da fondens nettoindkomst inkl. skattepligtige kursavancer er negativ, lever fonden op til uddelingskravet og fondens porteføljeaktier beskattes fortsat efter realisationsprincippet.

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	5,55	0,00
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	0,00	4.101,00
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	50.237,70	23.636,90
Ordinære indtægter i alt	50.243,25	27.737,90
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-4.387,75	-4.073,75
Note 4 Honorar til Nordea	-10.328,69	-6.298,82
Omkostninger i alt	-14.716,44	-10.372,57
Resultat før uddelinger/skat	35.526,81	17.365,33
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almennyttige	-24.000,00	-18.000,00
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	24.000,00	18.000,00
Uddeling i alt	0,00	0,00
Resultat efter uddelinger	35.526,81	17.365,33
Note 9 Skat	0,00	0,00
Note 2 Skat - Renter og tillæg	5,88	3,61
Resultat efter disponering	35.532,69	17.368,94
Overført fra sidste år	-81.872,21	-99.241,15
Overføres til næste år	-46.339,52	-81.872,21

Aktiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	370.978,20	415.638,00
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	632.144,28	803.998,17
Kapitalkonto	2.625,59	2.620,04
Note 7 Mellemregning fri kapital	-5,55	0,00
Bundne aktiver i alt	<u>1.005.742,52</u>	<u>1.222.256,21</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	6.103,63	428,67
Note 7 Mellemregning bunden kapital	5,55	0,00
Note 1 Tilgodehavende	11.052,30	5.200,12
Frie aktiver i alt	<u>17.161,48</u>	<u>5.628,79</u>
Aktiver i alt	<u>1.022.904,00</u>	<u>1.227.885,00</u>

Passiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.222.256,21	1.111.991,64
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-44.660,00	-20.126,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-171.853,69	130.390,57
Bunden egenkapital i alt	<u>1.005.742,52</u>	<u>1.222.256,21</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-81.872,21	-99.241,15
Årets resultat efter disponering	35.532,69	17.368,94
Fri egenkapital i alt	<u>-46.339,52</u>	<u>-81.872,21</u>
Egenkapital i alt	959.403,00	1.140.384,00
Note 6 Hensættelser	63.501,00	87.501,00
Passiver i alt	1.022.904,00	1.227.885,00

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	11.052,30
I alt	<u>11.052,30</u>

Note 2 Skat - Renter og tillæg

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-5.200,12
Refunderet udbytteskat	5.206,00
I alt	<u>5,88</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-3.664,00
NordLei	-723,75
I alt	<u>-4.387,75</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-3.536,19
Øvrige	-292,50
I alt	<u>-10.328,69</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Gammel Kloster	24.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>24.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2019	29.432,00	24.000,00	5.432,00	2024
2020	58.069,00	0,00	58.069,00	2025
I alt			<u>63.501,00</u>	

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	5,55
I alt	<u>5,55</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

Obligationer	31-12-2021			31-12-2022			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

Obligationsbaserede Investeringsforeninger	31-12-2021			31-12-2022			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	2.580	161,100	415.638,00	2.580	143,790	370.978,20	-44.660,00
	2.580		415.638,00	2.580		370.978,20	-44.660,00

Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	31-12-2021			31-12-2022			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	1.389	52,710	73.214,19	1.389	41,530	57.685,17	-15.528,82
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	3.065	151,970	465.788,05	3.065	123,760	379.324,40	-86.463,65
Nordea Invest Danmark KL 2	200	280,350	56.070,00	200	185,060	37.012,00	-19.058,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	405	125,530	50.839,65	405	83,670	33.886,35	-16.953,30
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	204	212,270	43.303,08	204	159,730	32.584,92	-10.718,16
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	796	144,200	114.783,20	796	115,140	91.651,44	-23.131,76
	6.059		803.998,17	6.059		632.144,28	-171.853,69

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2022				
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	41,907	1.389	41,530	57.685,17	-523,65
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	121,181	3.065	123,760	379.324,40	7.904,64
Nordea Invest Danmark KL 2	392,783	200	185,060	37.012,00	-41.544,60
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	131,524	405	83,670	33.886,35	-19.380,87
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	134,436	204	159,730	32.584,92	5.159,98
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	107,227	796	115,140	91.651,44	6.298,75
		6.059		632.144,28	-42.085,75

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	35.527
Kursavance/tab til beskatning	-44.660
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	-9.133
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	-9.133
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	-9.133
<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	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
Sum af uddelinger/hensættelser	0
Konsolideringsfradrag (4%)	960
Sum af fradrag	960
Bundfradrag	0
Uddelingsmæssigt fradrag	960

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	2.761	0	0
Anvendt i året	0	0	0
Tilgang i året	9.133	0	0
Saldo ultimo året	11.894	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-44.660
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-44.660