

Københavns kommunes fælleslegat for beboerne i Gammel Kloster

**CVR-nr.: 11 58 17 49
Årsrapport 2022**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 060

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2022 for
Københavns kommunes fælleslegat for beboerne i Gammel Kloster.

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 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 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 for beboerne
i Gammel Kloster
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 11581749
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	2,25	0,00
Kuponrenter af obligationer	0,00	1.007,86
Handelsrenter ved køb og salg	0,00	48,48
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	0,00	3.766,00
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	59.104,20	26.821,00
Ordinære indtægter i alt	59.106,45	31.643,34
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-6.034,51	-4.917,50
Note 4 Honorar til Nordea	-10.765,50	-6.890,82
Omkostninger i alt	-16.800,01	-11.808,32
Resultat før uddelinger/skat	42.306,44	19.835,02
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almennyttige	-51.942,82	-43.096,50
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	22.221,00	43.095,75
Uddeling i alt	-29.721,82	-0,75
Resultat efter uddelinger	12.584,62	19.834,27
Note 9 Skat	0,00	0,00
Note 2 Skat - Renter og tillæg	6,37	3,13
Resultat efter disponering	12.590,99	19.837,40
Overført fra sidste år	22.688,13	2.850,73
Overføres til næste år	35.279,12	22.688,13

Aktiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	
	Bundne aktiver		
Note 8	Obligationsbaserede investeringsforeninger	424.899,45	476.050,50
Note 8	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	714.593,65	911.250,86
	Kapitalkonto	1.065,81	1.063,56
Note 7	Mellemregning fri kapital	-2,25	0,00
	Bundne aktiver i alt	<u>1.140.556,66</u>	<u>1.388.364,92</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	22.273,94	39.008,50
Note 7	Mellemregning bunden kapital	2,25	0,00
Note 1	Tilgodehavende	13.002,93	5.900,63
	Frie aktiver i alt	<u>35.279,12</u>	<u>44.909,13</u>
	Aktiver i alt	<u>1.175.835,78</u>	<u>1.433.274,05</u>

Passiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.388.364,92	1.265.600,40
Kursreguleringer obligationer	0,00	-6.396,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-51.151,00	-19.063,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-196.657,26	148.223,52
Bunden egenkapital i alt	<u>1.140.556,66</u>	<u>1.388.364,92</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	22.688,13	2.850,73
Årets resultat efter disponering	12.590,99	19.837,40
Fri egenkapital i alt	<u>35.279,12</u>	<u>22.688,13</u>
Egenkapital i alt	1.175.835,78	1.411.053,05
Hensættelser	0,00	22.221,00
Passiver i alt	1.175.835,78	1.433.274,05

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	13.002,93
I alt	<u>13.002,93</u>

Note 2 Skat - Renter og tillæg

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-5.900,63
Refunderet udbytteskat	5.907,00
I alt	<u>6,37</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administration, KBH Kommune	-5.246,00
Danid	-64,76
NordLei	-723,75
I alt	<u>-6.034,51</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-4.018,00
Øvrige	-247,50
I alt	<u>-10.765,50</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Nytårskur 2022	6.282,00	0,00	0,00	0,00
Heldagstur Sofiero/Kullen	21.200,00	0,00	0,00	0,00
Tur til Sporvejsmuseet	19.460,82	0,00	0,00	0,00
Nytårskur 2023	5.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>51.942,82</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2020	22.221,00	22.221,00	0,00
I alt			<u>0,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	2,25
I alt	<u>2,25</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	2.955	161,100	476.050,50	2.955	143,790	424.899,45	-51.151,00
	2.955		476.050,50	2.955		424.899,45	-51.151,00
	31-12-2021			31-12-2022			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	2.019	52,710	106.421,49	2.019	41,530	83.849,07	-22.572,47
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	3.274	151,970	497.549,78	3.274	123,760	405.190,24	-92.359,54
Nordea Invest Danmark KL 2	257	280,350	72.049,95	257	185,060	47.560,42	-24.489,53
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	458	125,530	57.492,74	458	83,670	38.320,86	-19.171,88
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	230	212,270	48.822,10	230	159,730	36.737,90	-12.084,20
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	894	144,200	128.914,80	894	115,140	102.935,16	-25.979,64
	7.132		911.250,86	7.132		714.593,65	-196.657,26

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2022				Urealiseret
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	42,264	2.019	41,530	83.849,07	-1.481,95
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	119,680	3.274	123,760	405.190,24	13.357,92
Nordea Invest Danmark KL 2	354,899	257	185,060	47.560,42	-43.648,62
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	126,404	458	83,670	38.320,86	-19.572,17
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	133,532	230	159,730	36.737,90	6.025,54
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	107,328	894	115,140	102.935,16	6.983,93
	7.132			714.593,65	-38.335,35

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	42.306
Kursavance/tab til beskatning	-51.151
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	-8.845
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	-8.845
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	-29.722
Skattepligtig indkomst	-38.567
<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 almenvælgørende/nyttige formål	29.722
Uddeling ej almenvælgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
Sum af uddelinger/hensættelser	29.722
Konsolideringsfradrag (4%)	2.077
Sum af fradrag	31.799
Bundfradrag	0
Uddelingsmæssigt fradrag	31.799

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	5.624	19.835	0
Anvendt i året	0	0	0
Tilgang i året	8.845	29.722	0
Saldo ultimo året	14.469	49.557	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-51.151
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-51.151