

# **Københavns kommunes fælleslegat for beboerne i Gammel Kloster**

**CVR-nr.: 11 58 17 49  
Årsrapport 2021**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 060

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for  
Københavns kommunes fælleslegat for beboerne i 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 2021  
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 2021 til 31. december 2021 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 2021 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 til 31. december 2021 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

14-03-2022

  
Karina Gaardstrup

## **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  
Karina Gaardestrup

## **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 fonden har negativ skattepligtig indkomst lever de fortsat op til uddelingskravet og fondens porteføljeaktier beskattes fortsat efter realisationsprincippet.

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

## Resultatopgørelse

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Ordinære indtægter</b>		
Rente af bankindestående	0,00	0,91
Kuponrenter af obligationer	1.007,86	1.043,87
Handelsrenter ved køb og salg	48,48	-34,65
Renteafkast fra investeringsforeninger	3.766,00	13.151,00
Aktieafkast investeringsforeninger	26.821,00	11.384,60
<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>31.643,34</b>	<b>25.545,73</b>
<b>Omkostninger</b>		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-4.917,50	-798,75
Note 4 Honorar til Nordea	-6.890,82	-6.337,08
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-11.808,32</b>	<b>-7.135,83</b>
<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>19.835,02</b>	<b>18.409,90</b>
<b>Uddelinger</b>		
Note 5 Legatuddelinger almennyttige	-43.096,50	-17.559,25
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	43.095,75	17.559,25
Hensat til senere uddeling	0,00	-60.285,00
<b>Uddeling i alt</b>	<b>-0,75</b>	<b>-60.285,00</b>
<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>19.834,27</b>	<b>-41.875,10</b>
Note 8 <b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Note 2 Modtaget rente fra Skat	3,13	4,24
<b>Resultat efter disponering</b>	<b>19.837,40</b>	<b>-41.870,86</b>
<b>Overført fra sidste år</b>	<b>2.850,73</b>	<b>44.721,59</b>
<b>Overføres til næste år</b>	<b>22.688,13</b>	<b>2.850,73</b>

## Aktiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Obligationer	0,00	137.960,27
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	476.050,50	578.198,85
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	911.250,86	545.501,90
Kapitalkonto	1.063,56	3.939,43
Mellemregning fri kapital	0,00	-0,05
	<u>1.388.364,92</u>	<u>1.265.600,40</u>
<b>Bundne aktiver i alt</b>		
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	39.008,50	64.786,56
Mellemregning bunden kapital	0,00	0,05
Note 1 Tilgodehavende	5.900,63	3.380,87
	<u>44.909,13</u>	<u>68.167,48</u>
<b>Frie aktiver i alt</b>		
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.433.274,05</b>	<b>1.333.767,88</b>



## Passiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	1.265.600,40	1.220.332,92
Note 7 Kursreguleringer obligationer	-6.396,00	2.098,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-19.063,00	-7.135,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	148.223,52	50.304,48
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>1.388.364,92</u></b>	<b><u>1.265.600,40</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	2.850,73	44.721,59
Årets resultat efter disponering	19.837,40	-41.870,86
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>22.688,13</u></b>	<b><u>2.850,73</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.411.053,05</b>	<b>1.268.451,13</b>
Note 6 <b>Hensættelser</b>	<b>22.221,00</b>	<b>65.316,75</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.433.274,05</b>	<b>1.333.767,88</b>

<b>Note 1</b>	<b>Tilgodehavende</b>	
	Tilgodehavende udbytteskat (22%)	5.900,63
	<b>I alt</b>	<u>5.900,63</u>
<b>Note 2</b>	<b>Modtaget rente fra Skat</b>	
	Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-3.380,87
	Refunderet udbytteskat	3.384,00
	<b>I alt</b>	<u>3,13</u>
<b>Note 3</b>	<b>Øvrige administrationsudgifter</b>	
	NordLei	-717,50
	Administration, KBH Kommune	-4.200,00
	<b>I alt</b>	<u>-4.917,50</u>

**Note 4 Honorar til Nordea**

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.599,57
Depotgebyrer	-250,00
Øvrige	-541,25
<b>I alt</b>	<b>-6.890,82</b>

**Note 5 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Gammel Kloster - Sommerudflugt Juli	16.668,75	0,00	0,00	0,00
Gammel Kloster - Sommerudflugt August	11.625,75	0,00	0,00	0,00
Gammel Kloster - Tysklandstur	13.000,00	0,00	0,00	0,00
Gammel Kloster - legat December 2021	1.802,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>43.096,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Note 6 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2019	5.031,75	5.031,75	0,00	
2020	60.285,00	38.064,00	22.221,00	2025
<b>I alt</b>			<b>22.221,00</b>	

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2020			31-12-2021			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationer</b>							
1% Nordea Kredit SDRO 2050	137.055,70	100,660	137.960,27	0,00	0,000	0,00	-6.396,00
	<b>137.055,70</b>		<b>137.960,27</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-6.396,00</b>

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationsbaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.056	166,700	509.435,20	0	0,000	0,00	-2.243,00
Nordea Invest Højrentelande	569	120,850	68.763,65	0	0,000	0,00	-2.479,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	0	0,000	0,00	2.955	161,100	476.050,50	-14.341,00
	<b>3.625</b>		<b>578.198,85</b>	<b>2.955</b>		<b>476.050,50</b>	<b>-19.063,00</b>

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Aktier og aktiebaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest Danmark	232	251,000	58.232,00	0	0,000	0,00	27.057,66
Nordea Invest Nordic Stars	894	125,550	112.241,70	0	0,000	0,00	-16.290,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	2.296	117,850	270.583,60	0	0,000	0,00	-5.026,00
Nordea Invest Klima og Miljø	230	158,000	36.340,00	0	0,000	0,00	-5.628,00
Nordea Invest Emerging Stars	458	148,700	68.104,60	0	0,000	0,00	-10.212,00
Nordea Invest North American Stars KL 2	0	0,000	0,00	2.019	52,710	106.421,49	21.090,47
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	0	0,000	0,00	3.274	151,970	497.549,78	105.717,46
Nordea Invest Danmark KL 2	0	0,000	0,00	257	280,350	72.049,95	-19.159,09
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	0	0,000	0,00	458	125,530	57.492,74	-400,29
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	0	0,000	0,00	230	212,270	48.822,10	18.109,74
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	0	0,000	0,00	894	144,200	128.914,80	32.963,57
	<b>4.110</b>		<b>545.501,90</b>	<b>7.132</b>		<b>911.250,86</b>	<b>148.223,52</b>

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2021				Urealiseret
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	42,264	2.019	52,710	106.421,49	21.090,47
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	119,680	3.274	151,970	497.549,78	105.717,46
Nordea Invest Danmark KL 2	354,899	257	280,350	72.049,95	-19.159,09
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	126,404	458	125,530	57.492,74	-400,29
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	133,532	230	212,270	48.822,10	18.109,74
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	107,328	894	144,200	128.914,80	32.963,57
	<b>7.132</b>			<b>911.250,86</b>	<b>158.321,86</b>

**Note 8 Skatteberegning**

Nettoindkomst	19.835
Kursavance/tab til beskatning	-25.459
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>-5.624</b>
Bundfradrag max 25.000	0
<b>Nettoresultat</b>	<b>-5.624</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	-1
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>-5.625</b>
- 22% Skat af skattepligtig indkomst	0,00

**Uddelinger/konsolideringsfradrag**

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	1
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>1</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	1.724
<b>Sum af fradrag</b>	<b>1.725</b>
Bundfradrag	0
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>1.725</b>

	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	5.624	19.835	0
Saldo ultimo året	5.624	19.835	0

**Kursreguleringer bunden kapital**

Kursreguleringer obligationer	-6.396
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-19.063
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>-25.459</b>