

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

**CVR-nr.: 11 58 32 88
Årsrapport 2021**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 130

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 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 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 vedrørende driften af 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
Kim Carlsen

10-03-2022

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

Kim Carlsen

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

Fonden har negativ skattepligtig indkomst og lever op til uddelingskravet og fondens porteføljeaktier beskattes fortsat efter realisationsprincippet.

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

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.

Resultatopgørelse

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	0,00	0,20
Renteafkast fra investeringsforeninger	4.101,00	13.772,00
Aktieafkast investeringsforeninger	23.636,90	10.068,90
Ordinære indtægter i alt	27.737,90	23.841,10
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-4.073,75	-798,75
Note 4 Honorar til Nordea	-6.298,82	-5.896,38
Omkostninger i alt	-10.372,57	-6.695,13
Resultat før uddelinger/skat	17.365,33	17.145,97
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almennyttige	-18.000,00	-23.000,00
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	18.000,00	23.000,00
Hensat til senere uddeling	0,00	-58.069,00
Uddeling i alt	0,00	-58.069,00
Resultat efter uddelinger	17.365,33	-40.923,03
Note 8 Skat	0,00	0,00
Note 2 Modtaget rente fra Skat	3,61	3,82
Resultat efter disponering	17.368,94	-40.919,21
Overført fra sidste år	-99.241,15	-58.321,94
Overføres til næste år	-81.872,21	-99.241,15

Aktiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	
	Bundne aktiver		
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	415.638,00	629.597,10
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	803.998,17	481.946,65
	Kapitalkonto	2.620,04	447,97
	Mellemregning fri kapital	0,00	-0,08
	Bundne aktiver i alt	1.222.256,21	1.111.991,64
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	428,67	3.265,38
	Mellemregning bunden kapital	0,00	0,08
Note 1	Tilgodehavende	5.200,12	2.994,39
	Frie aktiver i alt	5.628,79	6.259,85
	Aktiver i alt	1.227.885,00	1.118.251,49

Passiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.111.991,64	1.078.661,57
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-20.126,00	-7.546,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	130.390,57	40.876,07
Bunden egenkapital i alt	<u>1.222.256,21</u>	<u>1.111.991,64</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-99.241,15	-58.321,94
Årets resultat efter disponering	17.368,94	-40.919,21
Fri egenkapital i alt	<u>-81.872,21</u>	<u>-99.241,15</u>
Egenkapital i alt	1.140.384,00	1.012.750,49
Note 6 Hensættelser	87.501,00	105.501,00
Passiver i alt	1.227.885,00	1.118.251,49

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	5.200,12
I alt	<u>5.200,12</u>

Note 2 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-2.994,39
Refunderet udbytteskat	2.998,00
I alt	<u>3,61</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

NordLei	-717,50
Administration, KBH Kommune	-3.356,25
I alt	<u>-4.073,75</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.408,82
Øvrige	-390,00
I alt	<u>-6.298,82</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Gammel Kloster	18.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>18.000,00</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
2018	15.420,00	15.420,00	0,00	
2019	32.012,00	2.580,00	29.432,00	2024
2020	58.069,00	0,00	58.069,00	2025
I alt			<u>87.501,00</u>	

Note 7 Bundne værdipapirer

Obligationer	31-12-2020			31-12-2021			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

Obligationsbaserede Investeringsforeninger	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.410	166,700	568.447,00	0	0,000	0,00	-3.454,00
Nordea Invest Højrentelange	506	120,850	61.150,10	0	0,000	0,00	-2.224,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	0	0,000	0,00	2.580	161,100	415.638,00	-14.448,00
	3.916		629.597,10	2.580		415.638,00	-20.126,00

Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Danmark	200	251,000	50.200,00	0	0,000	0,00	28.355,43
Nordea Invest Emerging Stars	405	148,700	60.223,50	0	0,000	0,00	-6.956,00
Nordea Invest Nordic Stars	796	125,550	99.937,80	0	0,000	0,00	-14.585,00
Nordea Invest Klima og Miljø	204	158,000	32.232,00	0	0,000	0,00	-4.807,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	2.031	117,850	239.353,35	0	0,000	0,00	-1.385,00
Nordea Invest North American Stars KL 2	0	0,000	0,00	1.389	52,710	73.214,19	15.005,37
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	0	0,000	0,00	3.065	151,970	465.788,05	94.368,29
Nordea Invest Danmark KL 2	0	0,000	0,00	200	280,350	56.070,00	-22.486,60
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	0	0,000	0,00	405	125,530	50.839,65	-2.427,57
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	0	0,000	0,00	204	212,270	43.303,08	15.878,14
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	0	0,000	0,00	796	144,200	114.783,20	29.430,51
	3.636		481.946,65	6.059		803.998,17	130.390,57

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2021				Urealiseret
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	41,907	1.389	52,710	73.214,19	15.005,37
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	121,181	3.065	151,970	465.788,05	94.368,29
Nordea Invest Danmark KL 2	392,783	200	280,350	56.070,00	-22.486,60
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	131,524	405	125,530	50.839,65	-2.427,57
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	134,436	204	212,270	43.303,08	15.878,14
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	107,227	796	144,200	114.783,20	29.430,51
		6.059		803.998,17	129.768,14

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	17.365
Kursavance/tab til beskatning	-20.126
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	-2.761
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	-2.761
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	-2.761
- 22% Skat af skattepligtig indkomst	0,00

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%)	720
Sum af fradrag	720
Bundfradrag	0
Uddelingsmæssigt fradrag	720

	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	2.761	0	0
Saldo ultimo året	2.761	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-20.126
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-20.126