

**Københavns Kommunes fælleslegat for
beboerne i De Gamles By**

**CVR-nr.: 11 59 46 97
Årsrapport 2021**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 760

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 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 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 De Gamles By

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


Karina Gaardestrup

10-03-2022

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
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

Fondens porteføljeaktier og obligationer beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	-1.075,69	4,17
Kuponrenter af obligationer	931,93	1.625,87
Renteafkast fra investeringsforeninger	3.341,00	11.084,00
Aktieafkast investeringsforeninger	22.475,00	9.552,40
Ordinære indtægter i alt	25.672,24	22.266,44
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-717,50	-798,75
Note 4 Honorar til Nordea	-8.446,44	-8.213,41
Omkostninger i alt	-9.163,94	-9.012,16
Resultat før uddelinger/skat	16.508,30	13.254,28
Uddelinger		
Note 5 Efterbeskatning af tidligere års hensættelser	107.092,00	90.454,00
Note 5 Hensat til senere uddeling	-131.424,00	-44.999,00
Uddeling i alt	-24.332,00	45.455,00
Resultat efter uddelinger	-7.823,70	58.709,28
Note 8 Skat	0,00	0,00
Note 2 Modtaget rente fra Skat	13.360,19	11.591,62
Note 5 Skyldig skat af ikke anvendt hensættelse	-49.262,32	-41.608,00
Resultat efter disponering	-43.725,83	28.692,90
Overført fra sidste år	94.587,86	68.151,21
Note 7 Kursreguleringer i frit depot	-417,46	-2.256,25
Overføres til næste år	50.444,57	94.587,86

Aktiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	
	Bundne aktiver		
Note 6	Obligationsbaserede investeringsforeninger	414.027,00	486.668,70
Note 6	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	759.172,81	517.120,20
	Kapitalkonto	1.807,93	55.886,06
	Mellemregning fri kapital	0,00	-0,09
	Bundne aktiver i alt	<u>1.175.007,74</u>	<u>1.059.674,87</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	312.781,21	313.263,58
	Mellemregning bunden kapital	0,00	0,09
Note 1	Tilgodehavende	4.944,51	2.843,81
Note 7	Obligationer	26.303,17	40.078,38
	Frie aktiver i alt	<u>344.028,89</u>	<u>356.185,86</u>
	Aktiver i alt	<u>1.519.036,63</u>	<u>1.415.860,73</u>

Passiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.059.674,87	1.025.673,64
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-16.519,00	-5.615,00
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	131.851,87	39.616,23
	<u>1.175.007,74</u>	<u>1.059.674,87</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	94.587,86	68.151,21
Note 7 Kursreguleringer obligationer	-417,46	-2.256,25
Årets resultat efter disponering	-43.725,83	28.692,90
	<u>50.444,57</u>	<u>94.587,86</u>
Egenkapital i alt	1.225.452,31	1.154.262,73
Note 5 Hensættelser	244.322,00	219.990,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldig skat af ikke anvendt hensættelse	49.262,32	41.608,00
	<u>49.262,32</u>	<u>41.608,00</u>
Gæld i alt m.v.	49.262,32	41.608,00
Passiver i alt	1.519.036,63	1.415.860,73

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	4.944,51
I alt	<u>4.944,51</u>

Note 2 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-2.843,81
Refunderet udbytteskat	2.846,00
Overestimering af indkomsskat 2015	13.358,00
I alt	<u>13.360,19</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Nordlei	-717,50
I alt	<u>-717,50</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.356,44
Depotgebyrer	-250,00
Øvrige	-340,00
I alt	<u>-8.446,44</u>

Note 5 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Efterbeskattet	Rest	Uddeles senest
2016	107.092,00	107.092,00	0,00	
2017	27.391,00	0,00	27.391,00	2022
2019	40.508,00	0,00	40.508,00	2024
2020	44.999,00	0,00	44.999,00	2025
Indeværende år	131.424,00		131.424,00	2026
I alt			<u>244.322,00</u>	

Note 6 Bundne værdipapirer

	31-12-2020			31-12-2021			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	31-12-2020			31-12-2021			
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.570	166,700	428.419,00	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Højrentelände	482	120,850	58.249,70	0	0,000	0,00	-2.127,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	0	0,000	0,00	2.570	161,100	414.027,00	-14.392,00
	3.052		486.668,70	2.570		414.027,00	-16.519,00
	31-12-2020			31-12-2021			
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	557	106,900	59.543,30	0	0,000	0,00	898,87
Nordea Invest Danmark	195	251,000	48.945,00	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	1.930	117,850	227.450,50	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Nordic Stars	754	125,550	94.664,70	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Emerging Stars	381	148,700	56.654,70	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest Klima og Miljø	189	158,000	29.862,00	0	0,000	0,00	0,00
Nordea Invest North American Stars KL 2	0	0,000	0,00	4.070	52,710	214.529,70	43.887,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	0	0,000	0,00	1.930	151,970	293.302,10	65.852,00
Nordea Invest Danmark KL 2	0	0,000	0,00	195	280,350	54.668,25	5.723,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	0	0,000	0,00	381	125,530	47.826,93	-8.828,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	0	0,000	0,00	189	212,270	40.119,03	10.257,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	0	0,000	0,00	754	144,200	108.726,80	14.062,00
	4.006		517.120,20	7.519		759.172,81	131.851,87

Note 7 Frie værdipapirer

	31-12-2020			31-12-2021			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	22.618,72	107,100	24.224,65	13.844,71	109,230	15.122,58	-328,46
3% Realkredit Danmark 23.s 2047	14.820,03	106,975	15.853,73	10.236,29	109,225	11.180,59	-89,00
	37.438,75		40.078,38	24.081,00		26.303,17	-417,46

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede Investeringsforeninger							
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger							
	0		0,00	0		0,00	0,00

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	16.508
Kursavance/tab til beskatning	114.916
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	131.424
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	106.424
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-106.424
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0
- 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	131.424
Sum af uddelinger/hensættelser	131.424
Konsolideringsfradrag (4%)	0
Sum af fradrag	131.424
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	106.424

	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	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-16.519
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	131.852
Nettokursreguleringer	115.333
Nettokursgevinster til frigivelse	115.333

I henhold til fondslovens § 9, stk. 3 kan nettokursgevinster frigives, idet de dog skal anvendes til formål, der er fastlagt i vedtægten, jf. fondslovens § 29, stk. 1. Frigivelsen skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, og beslutningen skal noteres i et bestyrelsesreferat.