

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

**CVR-nr.: 11 58 32 88  
Årsrapport 2025**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 130

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2025 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 2025  
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

### Konklusion

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2025 til 31. december 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og skatteberegning.

Årsregnskabet udarbejdes efter lov om fonde og visse foreninger samt fondens fundats/vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025, samt at resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2025 til 31. december 2025 er i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger samt fondens fundats/vedtægter.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper. Vores ansvar er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Lov om fonde og visse foreninger. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at opløse fonden eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper, og de yderligere krav der er gældende for ikke-erhvervsdrivende fonde, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelige tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med bestyrelsen om betydelige revisionsmæssige observationer, som vi identificerer under revisionen.

København den 08-01-2026

Karina Gaardestrup

## **Oplysninger om fonden**

### **Fonden**

Københavns kommunes fælleslegat vedrørende  
driften af Gammel Kloster  
Kultur- og Fritidsforvaltningen  
Stormgade 20, 5. sal  
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  
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.

### Skattemæssige hensættelser

Eventuelt skattemæssige hensættelser fremgår af passiverne og er modregnet i den frie egenkapital. Disse hensættelser skal benyttes til uddelinger/modregnes i fremtidige uddelinger senest 5 indkomstår efter hensættelsesåret. I modsat fald vil der ske efterbeskatning af eventuelle resthensættelser med tillæg af 5% for hvert år fra hensættelsesårets udløb og indtil udløbet af det indkomstår, hvori fristen er udløbet.

### Øvrige skatteforhold

Fondens porteføljeaktier og obligationer beskattes efter lagerprincippet.

## Resultatopgørelse

|        |                                                       | 2025               | 2024               |
|--------|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|        | <b>Ordinære indtægter</b>                             |                    |                    |
|        | Rente af bankindestående                              | 14,82              | 59,83              |
|        | Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger | 2.408,00           | 2.580,00           |
|        | Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger          | 43.996,70          | 19.266,00          |
|        | <b>Ordinære indtægter i alt</b>                       | <b>46.419,52</b>   | <b>21.905,83</b>   |
|        | <b>Omkostninger</b>                                   |                    |                    |
| Note 3 | Øvrige administrationsudgifter                        | -7.997,74          | -8.311,49          |
| Note 4 | Honorar til Nordea                                    | -10.601,51         | -10.374,25         |
|        | <b>Omkostninger i alt</b>                             | <b>-18.599,25</b>  | <b>-18.685,74</b>  |
|        | <b>Resultat før uddelinger/skat</b>                   | <b>27.820,27</b>   | <b>3.220,09</b>    |
|        | <b>Uddelinger</b>                                     |                    |                    |
| Note 5 | Legatuddelinger almennyttige                          | -24.000,00         | -15.000,00         |
| Note 6 | Anvendt af tidligere års skattemæssige hensættelser   | 24.000,00          | 15.000,00          |
| Note 6 | Skattemæssigt henlagt til senere uddeling             | -44.198,00         | -119.326,00        |
|        | <b>Uddeling i alt</b>                                 | <b>-44.198,00</b>  | <b>-119.326,00</b> |
|        | <b>Resultat efter uddelinger</b>                      | <b>-16.377,73</b>  | <b>-116.105,91</b> |
| Note 9 | <b>Skat</b>                                           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| Note 2 | Skat - Renter og tillæg                               | 138,48             | 166,01             |
|        | <b>Resultat efter disponering</b>                     | <b>-16.239,25</b>  | <b>-115.939,90</b> |
|        | <b>Overført fra sidste år</b>                         | <b>-137.295,59</b> | <b>-21.355,69</b>  |
|        | <b>Overføres til næste år</b>                         | <b>-153.534,84</b> | <b>-137.295,59</b> |

## Aktiver

|        |                                                | <u>31.12.2025</u>          | <u>31.12.2024</u>          |
|--------|------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|        | <b>Bundne aktiver</b>                          |                            |                            |
| Note 8 | Obligationsbaserede investeringsforeninger     | 403.534,00                 | 399.819,64                 |
| Note 8 | Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger | 789.397,89                 | 775.774,78                 |
|        | Kapitalkonto                                   | 86,05                      | 2.005,21                   |
| Note 7 | Mellemregning fri kapital                      | 1.895,81                   | -23,35                     |
|        | <b>Bundne aktiver i alt</b>                    | <b><u>1.194.913,75</u></b> | <b><u>1.177.576,28</u></b> |
|        | <b>Frie aktiver</b>                            |                            |                            |
|        | Afkastkonto                                    | 1.706,69                   | 1.269,54                   |
| Note 7 | Mellemregning bunden kapital                   | -1.895,81                  | 23,35                      |
| Note 1 | Tilgodehavende                                 | 9.679,28                   | 4.238,52                   |
|        | <b>Frie aktiver i alt</b>                      | <b><u>9.490,16</u></b>     | <b><u>5.531,41</u></b>     |
|        | <b>Aktiver i alt</b>                           | <b><u>1.204.403,91</u></b> | <b><u>1.183.107,69</u></b> |

## Passiver

|        |                                                         | <u>31.12.2025</u>   | <u>31.12.2024</u>   |
|--------|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|        | <b>Bunden egenkapital</b>                               |                     |                     |
|        | Bunden egenkapital primo                                | 1.177.576,28        | 1.060.869,92        |
| Note 8 | Kursreguleringer obl. investeringsfor.                  | 3.714,00            | 14.514,00           |
| Note 8 | Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.        | 13.623,47           | 102.192,36          |
|        | <b>Bunden egenkapital i alt</b>                         | <b>1.194.913,75</b> | <b>1.177.576,28</b> |
|        | <b>Fri Egenkapital</b>                                  |                     |                     |
|        | Fri egenkapital primo                                   | -137.295,59         | -21.355,69          |
|        | Årets resultat efter disponering                        | -16.239,25          | -115.939,90         |
|        | <b>Fri egenkapital i alt</b>                            | <b>-153.534,84</b>  | <b>-137.295,59</b>  |
| Note 6 | <b>Skattemæssige hensættelser til senere uddeling</b>   | <b>163.025,00</b>   | <b>142.827,00</b>   |
|        | <b>Fri egenkapital inkl. skattemæssige hensættelser</b> | <b>9.490,16</b>     | <b>5.531,41</b>     |
|        | <b>Egenkapital i alt</b>                                | <b>1.204.403,91</b> | <b>1.183.107,69</b> |
|        | <b>Passiver i alt</b>                                   | <b>1.204.403,91</b> | <b>1.183.107,69</b> |

**Note 1 Tilgodehavende**

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Tilgodehavende udbytteskat | 9.679,28        |
| I alt                      | <u>9.679,28</u> |

**Note 2 Skat - Renter og tillæg**

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| Tilgodehavende udbytteskat sidste år | -4.238,52     |
| Refunderet udbytteskat               | 4.377,00      |
| I alt                                | <u>138,48</u> |

**Note 3 Øvrige administrationsudgifter**

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| Administration, KBH Kommune | -7.273,99        |
| NordLei                     | -723,75          |
| I alt                       | <u>-7.997,74</u> |

**Note 4 Honorar til Nordea**

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| Forvaltningshonorar    | -500,00           |
| Regnskabshonorar       | -3.000,00         |
| Revisionshonorar       | -2.000,00         |
| Selvangivelseshonorar  | -1.000,00         |
| Private Banking aftale | -3.777,76         |
| Øvrige                 | -323,75           |
| I alt                  | <u>-10.601,51</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 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling**

| Hensat regnskabsår | Beløb      | Uddelt i år | Rest              | Uddeles senest |
|--------------------|------------|-------------|-------------------|----------------|
| 2020               | 23.501,00  | 23.501,00   | 0,00              |                |
| 2024               | 119.326,00 | 499,00      | 118.827,00        | 2029           |
| Indeværende år     | 44.198,00  |             | 44.198,00         | 2030           |
| I alt              |            |             | <u>163.025,00</u> |                |

**Note 7 Mellemregning**

|                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| Rente på kapitalkonto ultimo | 4,19             |
| Inddækning af overtræk       | -1.900,00        |
| I alt                        | <u>-1.895,81</u> |

**Note 8 Bundne værdipapirer**

|                                             | 31-12-2024   |         |                   | 31-12-2025   |         |                   |                  |
|---------------------------------------------|--------------|---------|-------------------|--------------|---------|-------------------|------------------|
| Obligationer                                | Nom.         | Kurs    | Kursværdi         | Nom.         | Kurs    | Kursværdi         | Kursreg.         |
|                                             | 0,00         |         | 0,00              | 0,00         |         | 0,00              | 0,00             |
|                                             | 31-12-2024   |         |                   | 31-12-2025   |         |                   |                  |
| <b>Obligationsbaserede</b>                  |              |         |                   |              |         |                   |                  |
| <b>Investeringsforeninger</b>               | Stk.         | Kurs    | Kursværdi         | Stk.         | Kurs    | Kursværdi         | Kursreg.         |
| Nordea Invest Mellemstore obligationer KL 2 | 1.720        | 154,930 | 266.479,60        | 1.720        | 156,890 | 269.830,80        | 3.371,00         |
| Nordea Invest Fonde KL 2                    | 1.492        | 89,370  | 133.340,04        | 1.492        | 89,600  | 133.683,20        | 343,00           |
|                                             | <b>3.212</b> |         | <b>399.819,64</b> | <b>3.212</b> |         | <b>403.514,00</b> | <b>3.714,00</b>  |
|                                             | 31-12-2024   |         |                   | 31-12-2025   |         |                   |                  |
| <b>Aktier og aktiebaserede</b>              |              |         |                   |              |         |                   |                  |
| <b>Investeringsforeninger</b>               | Stk.         | Kurs    | Kursværdi         | Stk.         | Kurs    | Kursværdi         | Kursreg.         |
| Nordea Invest North American Stars KL 2     | 3.540        | 56,990  | 201.744,60        | 3.540        | 52,540  | 185.991,60        | -15.753,53       |
| Nordea Invest Aktier Ansvarlig KL 2         | 1.371        | 186,140 | 255.197,94        | 1.371        | 195,520 | 268.057,92        | 12.860,00        |
| Nordea Invest Danmark KL 2                  | 413          | 162,380 | 67.062,94         | 413          | 166,590 | 68.801,67         | 1.739,00         |
| Nordea Invest Emerging Stars KL 2           | 847          | 97,260  | 82.379,22         | 847          | 114,180 | 96.710,46         | 14.331,00        |
| Nordea Invest Klima og Miljø KL 2           | 480          | 173,000 | 83.040,00         | 480          | 165,870 | 79.617,60         | -3.422,00        |
| Nordea Invest Nordic Stars KL 2             | 796          | 108,480 | 86.350,08         | 796          | 113,340 | 90.218,64         | 3.869,00         |
|                                             | <b>7.447</b> |         | <b>775.774,78</b> | <b>7.447</b> |         | <b>789.397,89</b> | <b>13.623,47</b> |

## Note 9 Skatteberegning

|                                                                            |               |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Nettoindkomst                                                              | 27.820        |
| Kursavance/tab til beskatning                                              | 17.338        |
| Anvendt underskud/kurstab tidligere år                                     | 0             |
| <b>Reguleret Nettoindkomst</b>                                             | <b>45.158</b> |
| Bundfradrag max 25.000                                                     | -25.000       |
| <b>Nettoresultat</b>                                                       | <b>20.158</b> |
| Muligt uddelingsmæssigt fradrag                                            | -20.158       |
| Muligt fradrag nettokursgevinster                                          | 0             |
| <b>Skattepligtig indkomst</b>                                              | <b>0</b>      |
| <i>22% Skat af skattepligtig indkomst</i>                                  | <i>0</i>      |
| <i>- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbeltbeskatningsskatten</i> | <i>0</i>      |
| <b>Skat</b>                                                                | <b>0</b>      |

### Uddelinger/konsolideringsfradrag

|                                                         |               |
|---------------------------------------------------------|---------------|
| Uddeling almenvelgørende/nyttige formål                 | 0             |
| Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager | 0             |
| Hensat til senere uddeling                              | 44.198        |
| <b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>                   | <b>44.198</b> |
| Konsolideringsfradrag (4%)                              | 960           |
| <b>Sum af fradrag</b>                                   | <b>45.158</b> |
| Bundfradrag                                             | -25.000       |
| <b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>                         | <b>20.158</b> |

|                   | Underskud<br>SEL § 12 | Kurstab<br>FBL § 3, stk. 2 | Kurstab<br>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.           | 3.714         |
| Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor. | 13.624        |
| <b>Nettokursreguleringer</b>                     | <b>17.338</b> |

**Nettokursgevinster til frigivelse** **17.338**

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 beslattes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, og beslutningen skal noteres i et bestyrelsesreferat.