

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

**CVR-nr.: 11 58 17 49
Årsrapport 2025**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 060

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2025 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 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 for beboerne i 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

Thomas Søjbjerg

08-01-2026

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns kommunes fælleslegat for beboerne
i Gammel Kloster
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Stormgade 20, 5. sal
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
Thomas Silkjær

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
	Ordinære indtægter		
	Rente af bankindestående	19,99	58,49
	Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	2.933,00	3.142,50
	Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	50.052,60	21.820,90
	Ordinære indtægter i alt	53.005,59	25.021,89
	Omkostninger		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-8.994,94	-9.316,45
Note 4	Honorar til Nordea	-11.054,93	-10.801,97
	Omkostninger i alt	-20.049,87	-20.118,42
	Resultat før uddelinger/skat	32.955,72	4.903,47
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almennyttige	-11.689,88	-20.287,10
Note 6	Anvendt af tidligere års skattemæssige hensættelser	11.690,00	0,00
Note 6	Skattemæssigt henlagt til senere uddeling	-51.343,00	-67.250,00
	Uddeling i alt	-51.342,88	-87.537,10
	Resultat efter uddelinger	-18.387,16	-82.633,63
Note 9	Skat	0,00	0,00
Note 2	Skat - Renter og tillæg	156,40	200,03
	Resultat efter disponering	-18.230,76	-82.433,60
	Overført fra sidste år	-55.490,14	26.943,46
	Overføres til næste år	-73.720,90	-55.490,14

Aktiver

		31.12.2025	31.12.2024
	Bundne aktiver		
Note 8	Obligationsbaserede investeringsforeninger	462.367,75	457.918,39
Note 8	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	890.458,42	876.052,60
	Kapitalkonto	2.239,62	2.260,97
Note 7	Mellemregning fri kapital	-4,98	-26,33
	Bundne aktiver i alt	1.355.060,81	1.336.205,63
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	22.165,55	6.932,93
Note 7	Mellemregning bunden kapital	4,98	26,33
Note 1	Tilgodehavende	11.011,57	4.800,60
	Frie aktiver i alt	33.182,10	11.759,86
	Aktiver i alt	1.388.242,91	1.347.965,49

Passiver

		<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
	Bunden egenkapital		
	Bunden egenkapital primo	1.336.205,63	1.204.112,47
Note 8	Kursreguleringer obl. investeringsfor.	4.449,00	16.228,00
Note 8	Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	14.406,18	115.865,16
	Bunden egenkapital i alt	1.355.060,81	1.336.205,63
	Fri Egenkapital		
	Fri egenkapital primo	-55.490,14	26.943,46
	Årets resultat efter disponering	-18.230,76	-82.433,60
	Fri egenkapital i alt	-73.720,90	-55.490,14
Note 6	Skattemæssige hensættelser til senere uddeling	106.903,00	67.250,00
	Fri egenkapital inkl. skattemæssige hensættelser	33.182,10	11.759,86
	Egenkapital i alt	1.388.242,91	1.347.965,49
	Passiver i alt	1.388.242,91	1.347.965,49

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	11.011,57
I alt	11.011,57

Note 2 Skat - Renter og tillæg

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-4.800,60
Refunderet udbytteskat	4.957,00
I alt	156,40

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administration, KBH Kommune	-8.271,19
NordLei	-723,75
I alt	-8.994,94

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-4.286,18
Øvrige	-268,75
I alt	-11.054,93

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Nytårskur 2024, restbeløb	156,05	0,00	0,00	0,00
Tysklandstur	11.533,83	0,00	0,00	0,00
I alt	11.689,88	0,00	0,00	0,00

Note 6 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeses senest
2024	67.250,00	11.690,00	55.560,00	2029
Indeværende år	51.343,00		51.343,00	2030
I alt			106.903,00	

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	4,98
I alt	4,98

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			
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	2.095	154,930	324.578,35	2.095	156,890	328.684,55	4.106,00
Nordea Invest Fonde KL 2	1.492	89,370	133.340,04	1.492	89,600	133.683,20	343,00
	3.587		457.918,39	3.587		462.367,75	4.449,00
	31-12-2024			31-12-2025			
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	4.050	56,990	230.809,50	4.050	52,540	212.787,00	-18.021,82
Nordea Invest Aktier Ansvarlig KL 2	1.567	186,140	291.681,38	1.567	195,520	306.379,84	14.698,00
Nordea Invest Danmark KL 2	470	162,380	76.318,60	470	166,590	78.297,30	1.979,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	900	97,260	87.534,00	900	114,180	102.762,00	15.228,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	536	173,000	92.728,00	536	165,870	88.906,32	-3.822,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	894	108,480	96.981,12	894	113,340	101.325,96	4.345,00
	8.417		876.052,60	8.417		890.458,42	14.406,18

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	32.956
Kursavance/tab til beskatning	18.854
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	51.810
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	26.810
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-26.810
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0
22% Skat af skattepligtig indkomst	0
- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbeltbeskatningsoftalen	0
Skat	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	51.343
Sum af uddelinger/hensættelser	51.343
Konsolideringsfradrag (4%)	467
Sum af fradrag	51.810
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	26.810

	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.	4.449
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	14.405
Nettokursreguleringer	18.854

Nettokursgevinster til frigivelse 18.854

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.