

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

**CVR-nr.: 11 59 46 97
Årsrapport 2025**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 760

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2025 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 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 De Gamles By

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 Gaardstrup

Oplysninger om fonden

Fonden

Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne
i De Gamles By
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Stormgade 20, 5. sal
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.

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	160,23	787,43
	Kuponrenter af obligationer	541,55	561,94
Note 1	Periodiserede renter netto	-5,41	-4,80
	Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	2.636,20	2.824,50
	Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	42.919,40	18.158,10
	Ordinære indtægter i alt	46.251,97	22.327,17
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-7.793,23	-7.865,50
Note 5	Honorar til Nordea	-10.708,36	-10.487,37
	Omkostninger i alt	-18.501,59	-18.352,87
	Resultat før uddelinger/skat	27.750,38	3.974,30
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almennyttige	-122.090,00	-95.000,00
Note 7	Anvendt af tidligere års skattemæssige hensættelser	121.931,00	95.000,00
	Uddeling i alt	-159,00	0,00
	Resultat efter uddelinger	27.591,38	3.974,30
Note 11	Skat	0,00	0,00
Note 3	Skat - Renter og tillæg	130,22	165,52
	Resultat efter disponering	27.721,60	4.139,82
	Overført fra sidste år	157.822,72	153.747,44
Note 10	Kursreguleringer i frit depot	387,21	-64,54
	Overføres til næste år	185.931,53	157.822,72

Aktiver

		<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
	Bundne aktiver		
Note 9	Obligationsbaserede investeringsforeninger	402.227,07	398.262,23
Note 9	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	741.333,14	733.337,84
	Kapitalkonto	2.933,66	2.961,63
Note 8	Mellemregning fri kapital	-6,52	-34,49
	Bundne aktiver i alt	1.146.487,35	1.134.527,21
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	158.766,78	257.668,73
Note 8	Mellemregning bunden kapital	6,52	34,49
Note 2	Tilgodehavende	9.442,27	3.994,78
Note 1	Tilgodehavende periodiserede renter	132,09	137,50
Note 10	Obligationer	17.583,87	17.918,22
	Frie aktiver i alt	185.931,53	279.753,72
	Aktiver i alt	1.332.418,88	1.414.280,93

Passiver

		<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
	Bunden egenkapital		
	Bunden egenkapital primo	1.134.527,21	1.020.415,49
Note 9	Kursreguleringer obl. investeringsfor.	3.965,00	13.921,00
Note 9	Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	7.995,14	100.190,72
	Bunden egenkapital i alt	1.146.487,35	1.134.527,21
	Fri Egenkapital		
	Fri egenkapital primo	157.822,72	153.747,44
Note 10	Kursreguleringer obligationer	387,21	-64,54
	Årets resultat efter disponering	27.721,60	4.139,82
	Fri egenkapital i alt	185.931,53	157.822,72
	Skattemæssige hensættelser til senere uddeling	0,00	121.931,00
	Fri egenkapital inkl. skattemæssige hensættelser	185.931,53	279.753,72
	Egenkapital i alt	1.332.418,88	1.414.280,93
	Passiver i alt	1.332.418,88	1.414.280,93

Note 1 Periodiseret rente - Obligationer

Navn	Rente	Nominelt beløb	Seneste terminsdato	Rentedage	Periodiseret rente
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	3,0000%	10.189,37	01.10.2025	90	76,42
3% Realkredit Danmark 23.s 2047	3,0000%	7.422,85	01.10.2025	90	55,67
					<u>132,09</u>
					Periodiseret rente ultimo
					<u>-137,50</u>
					Periodiseret rente Netto
					<u>-5,41</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	9.442,27
I alt	<u>9.442,27</u>

Note 3 Skat - Renter og tillæg

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-3.994,78
Refunderet udbytteskat	4.125,00
I alt	<u>130,22</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

Administration, KBH Kommune	-7.069,48
NordLei	-723,75
I alt	<u>-7.793,23</u>

Note 5 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-3.689,61
Depotgebyrer	-250,00
Øvrige	-268,75
I alt	<u>-10.708,36</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LLS7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentnyttige formål
Arrangementer for beboerne i De Gamles By				
Royal side Run	13.215,00	0,00	0,00	0,00
Pride uge på Slottet i De Gamles By	80.000,00	0,00	0,00	0,00
Hestevogn med kusk	22.000,00	0,00	0,00	0,00
Kaffevogn til julemarked	6.875,00	0,00	0,00	0,00
I alt	122.090,00	0,00	0,00	0,00

Note 7 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2021	121.931,00	121.931,00	0,00
I alt			0,00

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	6,52
I alt	6,52

Note 9 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	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemstore obligationer KL 2	1.883	154,930	291.733,19	1.883	156,890	295.423,87	3.691,00
Nordea Invest Fonde KL 2	1.192	89,370	106.529,04	1.192	89,600	106.803,20	274,00
	3.075		398.262,23	3.075		402.227,07	3.965,00
	31-12-2024			31-12-2025			
Aktier og aktiebaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest North American Stars KL 2	4.070	56,990	231.949,30	4.070	52,540	213.837,80	-18.110,86
Nordea Invest Aktier Ansvarlig KL 2	1.290	186,140	240.120,60	1.290	195,520	252.220,80	12.100,00
Nordea Invest Danmark KL 2	387	162,380	62.841,06	387	166,590	64.470,33	1.629,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	646	97,260	62.829,96	646	114,180	73.760,28	10.930,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	311	173,000	53.803,00	311	165,870	51.585,57	-2.217,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	754	108,480	81.793,92	754	113,340	85.458,36	3.664,00
	7.458		733.337,84	7.458		741.333,14	7.995,14

Note 10 Frie værdipapirer

Obligationer

3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047
3% Realkredit Danmark 23.s 2047

31-12-2024			31-12-2025			
Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
10.630,60	97,830	10.399,92	10.189,37	99,901	10.179,32	219,21
7.703,18	97,600	7.518,30	7.422,85	99,753	7.404,55	168,00
18.333,78		17.918,22	17.612,22		17.583,87	387,21

Obligationsbaserede
Investeringsforeninger

31-12-2024			31-12-2025			
Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
0		0,00	0		0,00	0,00

Aktier og Aktiebaserede
Investeringsforeninger

31-12-2024			31-12-2025			
Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
0		0,00	0		0,00	0,00

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	27.750
Kursavance/tab til beskatning	12.348
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	-15.098
Reguleret Nettoindkomst	25.000
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	0
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0
22% Skat af skattepligtig indkomst	0
- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbeltbeskatningsskatten	0
Skat	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	159
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
Sum af uddelinger/hensættelser	159
Konsolideringsfradrag (4%)	4.883
Sum af fradrag	5.042
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	-19.958

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	26.034	0	0
Anvendt i året	15.098	0	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	10.936	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	3.965
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	7.994
Nettokursreguleringer	11.959

Nettokursgevinster til frigivelse 11.959

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