

Københavns Kommunes Fælleslegat vedrørende driften af Gammel Kloster

CVR-nr.: 11 58 32 88

Årsrapport 2017

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 130

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2017 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 2017
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægternes
bestemmelser.

Sted(By)

Dato

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Københavns Kommunes Fælleslegat vedrørende driften af Gammel Kloster

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2017 til 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den 04/01/2018

Revisor 1 Revisor 2

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 af bundne aktiver føres over den bundne egenkapital. Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursreguleringer af frie aktiver føres over den frie egenkapital.

Skat

Fondens porteføljeaktier beskattes efter realisationsprincippet.

Obligationerne beskattes efter lagerprincippet. Fondens obligationsbaserede investeringsforeninger er beskattet efter lagerprincippet. Fremadrettet er Fondens aktier fortsat på realisationsprincippet.

Resultatopgørelse**31. december 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	37,31	90,65
	Renteafkast fra investeringsforeninger	17.599,90	25.429,20
	Aktieafkast investeringsforeninger	32.073,30	44.131,30
	Ordinære indtægter i alt	49.710,51	69.651,15
	Omkostninger		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-1.035,30	0,00
Note 4	Honorar til Nordea	-5.521,60	-4.039,07
Note 5	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-2.926,00
	Omkostninger i alt	-7.056,90	-6.965,07
	Resultat før uddelinger/skat	42.653,61	62.686,08
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almenvelgørende	-100.500,00	0,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	100.500,00	0,00
Note 7	Hensat til senere uddeling	-30.709,00	-65.645,00
	Uddeling i alt	-30.709,00	-65.645,00
	Resultat efter uddelinger	11.944,61	-2.958,92
Note 10	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-1.706,00	-2.507,00
	Skattegodtgørelse	11,16	6,56
	Resultat efter disponering	10.249,77	-5.459,36
	Overført fra sidste år	-67.688,36	-62.229,00
	Overføres til næste år	-57.438,59	-67.688,36

Aktiver**31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	
	Bundne aktiver		
Note 9	Obligationsbaserede investeringsforeninger	795.850,70	793.655,94
Note 9	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	300.276,90	316.151,00
	Kapitalkonto	187,88	7.806,24
Note 8	Mellemregning fri kapital	1.695,37	2.491,12
	Bundne aktiver i alt	1.098.010,85	1.120.104,30
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	9.316,65	68.135,92
Note 8	Mellemregning bunden kapital	-1.695,37	-2.491,12
Note 2	Tilgodehavende	7.056,13	10.999,84
	Frie aktiver i alt	14.677,41	76.644,64
	Aktiver i alt	1.112.688,26	1.196.748,94

Passiver**31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.120.104,30	1.149.104,52
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-7.925,00	2.959,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-15.874,45	-34.466,22
Konsolidering	1.706,00	2.507,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.098.010,85</u>	<u>1.120.104,30</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-67.688,36	-62.229,00
Årets resultat efter disponering	10.249,77	-5.459,36
Fri egenkapital i alt	<u>-57.438,59</u>	<u>-67.688,36</u>
Egenkapital i alt	1.040.572,26	1.052.415,94
Note 7 Hensættelser	71.616,00	141.407,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	500,00	2.926,00
Gæld i alt m.v.	<u>500,00</u>	<u>2.926,00</u>
Passiver i alt	1.112.688,26	1.196.748,94

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	10,63
Rente af afkastkonto	26,68
I alt	<u>37,31</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	7.056,13
I alt	<u>7.056,13</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-1.035,30
I alt	<u>-1.035,30</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.300,00
Revisionshonorar	-1.320,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-1.159,60
Depotgebyrer	-12,00
Øvrige	-930,00
I alt	<u>-5.521,60</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration	-500,00
I alt	<u>-500,00</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige		Ej almentyttige
	formål	Heraf LL§7, 22	formål
Gammel Kloster	100.500,00	0,00	0,00
I alt	<u>100.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2015	75.762,00	75.762,00	0,00	2020
2016	65.645,00	24.738,00	40.907,00	2021
Indeværende år	30.709,00		30.709,00	2022
I alt			<u>71.616,00</u>	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	10,63
Konsolidering	-1.706,00
I alt	<u>-1.695,37</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31/12/2016			31/12/2017			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31/12/2016			31/12/2017			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Globale Obligationer	978	108,100	105.721,80	978	102,100	99.853,80	-5.868,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.202	168,660	540.049,32	3.262	168,600	549.973,20	-196,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	674	90,830	61.219,42	674	91,300	61.536,20	317,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	751	115,400	86.665,40	751	112,500	84.487,50	-2.178,00
	5.605		793.655,94	5.665		795.850,70	-7.925,00

	31/12/2016			31/12/2017			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	703	117,000	82.251,00	703	122,500	86.117,50	3.866,50
Nordea Invest Danmark	166	299,000	49.634,00	166	241,400	40.072,40	-9.561,60
Nordea Invest Stabile Aktier	1.305	141,200	184.266,00	1.305	133,400	174.087,00	-10.179,35
	2.174		316.151,00	2.174		300.276,90	-15.874,45

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31/12/2017				
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	703	122,500	86.117,50	-2.814,81
Nordea Invest Danmark	434,100	166	241,400	40.072,40	-31.988,20
Nordea Invest Stabile Aktier	83,051	1.305	133,400	174.087,00	65.705,45
		2.174		300.276,90	30.902,44

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	42.654
Kursavance/tab til beskatning	-7.925
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	34.729
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	9.729
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-9.729
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	30.709
Sum af uddelinger/hensættelser	30.709
Konsolideringsfradrag (4%)	4.020
Sum af fradrag	34.729
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	9.729

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	0	0	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-7.925
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-7.925