

**Københavns Kommunes Fælleslegat
for beboerne i Gammel Kloster**

**CVR nr: 11 58 17 49
Årsrapport 2014**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 060

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 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 2014
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 for beboerne i Gammel Kloster**

Vi har revideret fondens årsregnskabet for perioden 1. januar 2014 til 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 til 31. december 2014 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den

06-02-2015



Trine Ovesen

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.

Skat

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

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.

Resultatopgørelse

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	586,60	750,49
	Kuponrenter af obligationer	0,00	6.159,11
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	905,28
	Renteafkast fra investeringsforeninger	26.120,50	31.065,55
	Aktieafkast investeringsforeninger	9.158,40	2.952,00
	Evt. tilskud	0,00	1.984,00
	Ordinære indtægter i alt	35.865,50	43.816,43
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	0,00	-540,00
Note 3	Honorar til Nordea	-1.301,53	-1.930,05
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-2.285,00	-1.911,00
	Omkostninger i alt	-3.586,53	-4.381,05
	Resultat før uddelinger/skat	32.278,97	39.435,38
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-51.388,00	-31.472,00
Note 8	Anvendt af tidligere års hensættelser	0,00	6.738,00
	Uddeling i alt	-51.388,00	-24.734,00
	Resultat efter uddelinger	-19.109,03	14.701,38
Note 8	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-3.228,00	-3.944,00
	Skattegodtgørelse	7,50	18,82
	Resultat efter disponering	-22.329,53	10.776,20
	Overført fra sidste år	98.665,75	87.889,55
	Overføres til næste år	76.336,22	98.665,75

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	903.193,30	870.006,90
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	384.349,60	325.211,20
Kapitalkonto	7.516,94	3.651,89
Note 6 Mellemregning fri kapital	3.187,29	3.824,34
Bundne aktiver i alt	<u>1.298.247,13</u>	<u>1.202.694,33</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	77.445,16	101.960,59
Note 6 Mellemregning bunden kapital	-3.187,29	-3.824,34
Note 2 Tilgodehavende	4.363,35	2.440,50
Frie aktiver i alt	<u>78.621,22</u>	<u>100.576,75</u>
Aktiver i alt	1.376.868,35	1.303.271,08

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.202.694,33	1.185.498,84
Note 7 Kursreguleringer obligationer	0,00	-278,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	33.186,40	-33.323,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	59.138,40	46.852,49
Konsolidering	3.228,00	3.944,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.298.247,13</u>	<u>1.202.694,33</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	98.665,75	87.889,55
Årets resultat efter disponering	-22.329,53	10.776,20
Fri egenkapital i alt	<u>76.336,22</u>	<u>98.665,75</u>
Egenkapital i alt	1.374.583,35	1.301.360,08
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	2.285,00	1.911,00
Gæld i alt m.v.	<u>2.285,00</u>	<u>1.911,00</u>
Passiver i alt	1.376.868,35	1.303.271,08

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	40,71
Rente af afkastkonto	545,89
I alt	<u>586,60</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	4.363,35
I alt	<u>4.363,35</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Private Banking aftale	-905,13
Overførselsgebyr	-40,00
Regnskabshonorar	-300,00
Netbank	-56,40
I alt	<u>-1.301,53</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.320,00
Skyldig administration	-965,00
I alt	<u>-2.285,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Nyårskur 2014	003464 4470	3.955,00	0,00	0,00	0,00
Legat april	003464 4470	10.700,00	0,00	0,00	0,00
Legat juni	003464 4470	13.995,00	0,00	0,00	0,00
Legat august	003464 4470	15.800,00	0,00	0,00	0,00
Sommerfest 2014	003464 4470	6.938,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>51.388,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	40,71
Konsolidering	-3.228,00
I alt	<u>-3.187,29</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
	0,00		0,00	0,00		0,00
	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Bankinvest Korte Danske Obligationer	1.410	91,050	128.380,50	1.410	92,050	129.790,50
Nordea Invest Globale Obligationer	1.135	94,500	107.257,50	1.135	110,800	125.758,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.931	164,400	481.856,40	2.931	173,300	507.942,30
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	1.750	87,150	152.512,50	1.750	79,830	139.702,50
	7.226		870.006,90	7.226		903.193,30
	31-12-2013			31-12-2014		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Stabile Aktier	1.696	121,250	205.640,00	1.696	143,900	244.054,40
Nordea Invest Verden	1.256	95,200	119.571,20	1.256	111,700	140.295,20
	2.952		325.211,20	2.952		384.349,60

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	32.279
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	33.187
Anvendt underskud tidligere år	-1.231
Reguleret Nettoindkomst	64.235
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	39.235
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	39.235
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	39.235
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	39.235
Uddelinger/henlæggelser	64.235
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	26.388
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	39.235
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	0
Mindstebeløb 1/2/3	0

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	18.900	0	0
Anvendt i året	0	1.231	0	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	17.669	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	33.187
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	33.187
Nettokursgevinster til frigivelse	33.187

Det skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, om fonden ønsker at uddele disse. Det skal noteres i et bestyrelsesreferat.

REGNSKAB 2014
(rekapitulation primo januar 2015)

Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Gammel Kloster

1012

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	77.445,16	
+ tilgodehavende	4.363,35	
- konsolidering	-3.187,29	
- gæld	<u>-2.285,00</u>	76.336
Kapitalkonto:		
+ indestående	7.516,94	
+ konsolidering	<u>3.187,29</u>	10.704
Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>1.287.542,90</u>	1.287.543

		Passiver
Bunden kapital		1.298.247
Disponibel kapital		76.336
Hensat til senere uddeling		0