

**Københavns Kommunes Fælleslegat for
eleverne ved Det Kgl. Opfostringshus**

**CVR nr: 11 59 16 04
Årsrapport 2014**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 090

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
Københavns Kommunes Fælleslegat for eleverne ved Det Kgl. Opfostringshus

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 eleverne ved Det Kgl. Opfostringshus

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

13-02-2015


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 lagerprincippet.

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	2.723,10	2.429,24
	Kuponrenter af obligationer	6.451,90	6.660,82
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	-231,20
	Renteafkast fra investeringsforeninger	24.838,20	54.311,25
	Aktieafkast investeringsforeninger	19.117,20	5.013,50
	Ordinære indtægter i alt	53.130,40	68.183,61
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-3.119,17	-3.699,96
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-2.194,00	-3.119,00
	Omkostninger i alt	-5.313,17	-6.818,96
	Resultat før uddelinger/skat	47.817,23	61.364,65
	Uddelinger		
Note 5	Hensat til senere uddeling	-198.830,00	0,00
	Uddeling i alt	-198.830,00	0,00
	Resultat efter uddelinger	-151.012,77	61.364,65
Note 8	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-4.782,00	-6.136,00
	Skattegodtgørelse	9,12	21,76
	Betalt fondsskat	-12.435,00	0,00
	Ej udnyttet hensættelser 2009 (skattefradrag tilbageført)	44.489,00	0,00
	Resultat efter disponering	-123.731,65	55.250,41
	Overført fra sidste år	132.520,07	77.269,66
	Overføres til næste år	8.788,42	132.520,07

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 7 Obligationer	0,00	172.606,13
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.015.847,19	796.345,76
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	419.322,26	364.192,48
Kapitalkonto	316,55	573,68
Note 6 Mellemregning fri kapital	4.700,20	6.085,67
Bundne aktiver i alt	<u>1.440.186,20</u>	<u>1.339.803,72</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	444.867,43	419.510,86
Note 6 Mellemregning bunden kapital	-4.700,20	-6.085,67
Note 2 Tilgodehavende	6.075,19	3.132,88
Frie aktiver i alt	<u>446.242,42</u>	<u>416.558,07</u>
Aktiver i alt	1.886.428,62	1.756.361,79

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.339.803,72	1.348.149,96
Note 7 Kursreguleringer obligationer	1.666,00	-4.261,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	37.436,48	-65.633,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	56.498,00	55.411,76
Konsolidering	4.782,00	6.136,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.440.186,20</u>	<u>1.339.803,72</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	132.520,07	77.269,66
Årets resultat efter disponering	-123.731,65	55.250,41
Fri egenkapital i alt	<u>8.788,42</u>	<u>132.520,07</u>
Egenkapital i alt	1.448.974,62	1.472.323,79
Note 5 Hensættelser	435.260,00	280.919,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	2.194,00	3.119,00
Gæld i alt m.v.	<u>2.194,00</u>	<u>3.119,00</u>
Passiver i alt	1.886.428,62	1.756.361,79

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	81,80
Rente af afkastkonto	2.641,30
I alt	<u>2.723,10</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	6.075,19
I alt	<u>6.075,19</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-321,00
Private Banking aftale	-1.003,17
Indbetalingskort	-40,00
Regnskabshonorar	-1.700,00
Netbank	-55,00
I alt	<u>-3.119,17</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.524,00
Skyldig administration	-670,00
I alt	<u>-2.194,00</u>

Note 5 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2010	94.494,00	0,00	94.494,00
2011	58.498,00	0,00	58.498,00
2012	83.438,00	0,00	83.438,00
Indeværende år	198.830,00		198.830,00
I alt			<u>435.260,00</u>

Note 6 Mellemsgning

Rente på kapitalkonto ultimo	81,80
Konsolidering	-4.782,00
I alt	<u>-4.700,20</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Obligationer						
4% Nordea Kre. 44 IO/10	169.762,61	101,675	172.606,13	0,00	0,000	0,00
	169.762,61		172.606,13	0,00		0,00

	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Obligationsbaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	356	107,760	38.362,56	356	110,500	39.338,00
Nordea Invest Globale Obligationer	1.253	94,500	118.408,50	1.253	110,800	138.832,40
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.125	164,400	513.750,00	4.192	173,300	726.473,60
Sydinvest Højrentelände Valuta	800	103,030	82.424,00	0	0,000	0,00
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	498	87,150	43.400,70	1.393	79,830	111.203,19
	6.032		796.345,76	7.194		1.015.847,19

	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Danmark	228	333,900	76.129,20	228	363,340	82.841,52
Nordea Invest Stabile Aktier	1.940	121,250	235.225,00	1.940	143,900	279.166,00
Sydinvest Fjernøsten	363	145,560	52.838,28	141	177,140	24.976,74
Nordea Invest Europa	0		0,00	370	87,400	32.338,00
	2.531		364.192,48	2.679		419.322,26

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	47.817
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	151.013
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	198.830
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	173.830
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	173.830
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	173.830
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	173.830
Uddelinger/henlæggelser	198.830
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	173.830
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	173.830
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	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	1.666
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	37.436
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	111.911
Nettokursreguleringer	151.013
Nettokursgevinster til frigivelse	151.013

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 eleverne ved Det kgl. Opfostringshus

1014

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	444.867,43	
+ tilgodehavende	6.075,19	
- konsolidering	-4.700,20	
- gæld	-2.194,00	
	<u> </u>	444.048
Kapitalkonto:		
+ indestående	316,55	
+ konsolidering	4.700,20	
	<u> </u>	5.017
Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>1.435.169,45</u>	1.435.169

		Passiver
Bunden kapital		1.440.186
Disponibel kapital		8.788
Hensat til senere uddeling		435.260