

**Københavns Kommunes Fælleslegat vedr.
driften af Det Kgl. Opfostringshus**

**CVR nr: 11 59 25 38
Årsrapport 2014**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 110

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
Københavns Kommunes Fælleslegat vedr. driften af 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 vedr. driften af 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

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 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	913,51	1.356,23
	Kuponrenter af obligationer	0,00	6.898,17
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	1.017,36
	Renteafkast fra investeringsforeninger	25.643,00	28.798,15
	Aktieafkast investeringsforeninger	9.919,80	2.897,00
	Tilskud - ej modtaget legat	740,00	740,00
	Ordinære indtægter i alt	37.216,31	41.706,91
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-2.484,26	-3.076,11
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-1.946,00	-1.946,00
	Omkostninger i alt	-4.430,26	-5.022,11
	Resultat før uddelinger/skat	32.786,05	36.684,80
	Uddelinger		
	Legatuddelinger almenvelgørende	0,00	-123.000,00
Note 5	Anvendt af tidligere års hensættelser	0,00	123.000,00
Note 5	Hensat til senere uddeling	-165.753,00	0,00
	Uddeling i alt	-165.753,00	0,00
	Resultat efter uddelinger	-132.966,95	36.684,80
Note 8	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-3.279,00	-3.668,00
	Skattegodtgørelse	6,75	17,26
	Betalt fondsskat	-7.471,00	0,00
	Gravstedsvedligeholdelse, ej fradragsberettiget	-4.132,50	-4.050,00
	Resultat efter disponering	-147.842,70	28.984,06
	Overført fra sidste år	38.417,81	9.433,75
	Overføres til næste år	-109.424,89	38.417,81

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	861.277,40	777.889,20
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	331.364,30	323.648,25
Kapitalkonto	3.872,29	5.937,75
Note 6 Mellemregning fri kapital	3.256,34	3.535,18
Bundne aktiver i alt	<u>1.199.770,33</u>	<u>1.111.010,38</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	151.618,25	136.002,74
Note 6 Mellemregning bunden kapital	-3.256,34	-3.535,18
Note 2 Tilgodehavende	4.222,20	2.206,25
Frie aktiver i alt	<u>152.584,11</u>	<u>134.673,81</u>
Aktiver i alt	1.352.354,44	1.245.684,19

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.111.010,38	1.093.924,08
Note 7 Kursreguleringer obligationer	0,00	134,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	36.553,95	-34.203,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	48.927,00	47.487,30
Konsolidering	3.279,00	3.668,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.199.770,33</u>	<u>1.111.010,38</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	38.417,81	9.433,75
Årets resultat efter disponering	-147.842,70	28.984,06
Fri egenkapital i alt	<u>-109.424,89</u>	<u>38.417,81</u>
Egenkapital i alt	1.090.345,44	1.149.428,19
Note 5 Hensættelser	260.063,00	94.310,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	1.946,00	1.946,00
Gæld i alt m.v.	<u>1.946,00</u>	<u>1.946,00</u>
Passiver i alt	1.352.354,44	1.245.684,19

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	22,66
Rente af afkastkonto	890,85
I alt	<u>913,51</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	4.222,20
I alt	<u>4.222,20</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-12,00
Private Banking aftale	-836,56
Indbetalingskort	-80,00
Regnskabshonorar	-1.500,00
Netbank	-55,70
I alt	<u>-2.484,26</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.446,00
Skyldig administration	-500,00
I alt	<u>-1.946,00</u>

Note 5 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2011	29.709,00	0,00	29.709,00
2012	64.601,00	0,00	64.601,00
Indeværende år	165.753,00		165.753,00
I alt			<u>260.063,00</u>

Note 6 Mellemsgning

Rente på kapitalkonto ultimo	22,66
Konsolidering	-3.279,00
I alt	<u>-3.256,34</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Obligationer						
	0,00		0,00	0,00		0,00

	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Obligationsbaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Globale Obligationer	988	94,500	93.366,00	988	110,800	109.470,40
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.358	164,400	552.055,20	3.638	173,300	630.465,40
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	1.520	87,150	132.468,00	1.520	79,830	121.341,60
	5.866		777.889,20	6.146		861.277,40

	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Stabile Aktier	1.837	121,250	222.736,25	1.837	143,900	264.344,30
Nordea Invest Verden	1.060	95,200	100.912,00	600	111,700	67.020,00
	2.897		323.648,25	2.437		331.364,30

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	32.786
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	132.967
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	165.753
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	140.753
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	140.753
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	140.753
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	140.753
Uddelinger/henlæggelser	165.753
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	140.753
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	140.753
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	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	36.552
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	96.415
Nettokursreguleringer	132.967
Nettokursgevinster til frigivelse	132.967

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 vedr. driften af
Det kgl. Opfostringshus**

1015

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	151.618,25	
+ tilgodehavende	4.222,20	
- konsolidering	-3.256,34	
- gæld	<u>-1.946,00</u>	150.638
Kapitalkonto:		
+ indestående	3.872,00	
+ konsolidering	<u>3.256,00</u>	7.128
Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>1.192.642,33</u>	1.192.642

		Passiver
Bunden kapital		1.199.770
Disponibel kapital		-109.425
Hensat til senere uddeling		260.063