

**Et fælleslegat bestående af
hittidige legater tilknyttet
Københavns Kommunale Skolevæsen**

CVR nr: 11 64 29 93

Årsrapport 2014

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 630

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
Københavns Kommunale Skolevæsen

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 Kommunale Skolevæsen

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	498,29	595,38
	Kuponrenter af obligationer	0,00	1.322,09
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	205,28
	Renteafkast fra investeringsforeninger	8.628,10	17.253,40
	Aktieafkast investeringsforeninger	4.719,60	1.351,00
	Ordinære indtægter i alt	13.845,99	20.727,15
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-1.085,61	-1.115,08
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-1.820,00	-1.820,00
	Omkostninger i alt	-2.905,61	-2.935,08
	Resultat før uddelinger/skat	10.940,38	17.792,07
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-600,00	-600,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-32.155,00	0,00
	Uddeling i alt	-32.755,00	-600,00
	Resultat efter uddelinger	-21.814,62	17.192,07
Note 9	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-1.094,00	-1.779,00
	Resultat efter disponering	-22.908,62	15.413,07
	Overført fra sidste år	76.270,06	60.856,99
	Overføres til næste år	53.361,44	76.270,06

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	387.211,50	340.819,50
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	150.007,50	151.382,90
Kapitalkonto	1.925,66	746,77
Note 7 Mellemregning fri kapital	1.084,11	1.614,53
Bundne aktiver i alt	<u>540.228,77</u>	<u>494.563,70</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	86.081,28	77.549,00
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-1.084,11	-1.614,53
Note 2 Tilgodehavende	1.038,31	951,25
Tilgodehavende tidligere år	1.300,96	1.204,34
Frie aktiver i alt	<u>87.336,44</u>	<u>78.090,06</u>
Aktiver i alt	627.565,21	572.653,76

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	494.563,70	488.495,07
Note 8 Kursreguleringer obligationer	0,00	-8,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	22.640,47	-17.998,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	21.930,60	22.295,63
Konsolidering	1.094,00	1.779,00
Bunden egenkapital i alt	<u>540.228,77</u>	<u>494.563,70</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	76.270,06	60.856,99
Årets resultat efter disponering	-22.908,62	15.413,07
Fri egenkapital i alt	<u>53.361,44</u>	<u>76.270,06</u>
Egenkapital i alt	593.590,21	570.833,76
Note 6 Hensættelser	32.155,00	0,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	1.820,00	1.820,00
Gæld i alt m.v.	<u>1.820,00</u>	<u>1.820,00</u>
Passiver i alt	627.565,21	572.653,76

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	9,89
Rente af afkastkonto	488,40
I alt	<u>498,29</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	1.038,31
I alt	<u>1.038,31</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-12,00
Private Banking aftale	-516,61
Overførselsgebyr	-2,00
Regnskabshonorar	-500,00
Netbank	-55,00
I alt	<u>-1.085,61</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	1.320,00
Skyldig administration	500,00
I alt	<u>1.820,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Danmission	002519 1501	600,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>600,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
Indeværende år	32.155,00		32.155,00
I alt			<u>32.155,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	9,89
Konsolidering	-1.094,00
I alt	<u>-1.084,11</u>

Note 8 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						
Bankinvest Korte Danske Obligationer	316	91,050	28.771,80	316	92,050	29.087,80
Nordea Invest Globale Obligationer	409	94,500	38.650,50	409	110,800	45.317,20
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.663	164,400	273.397,20	1.805	173,300	312.806,50
	2.388		340.819,50	2.530		387.211,50

	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Stabile Aktier	874	121,250	105.972,50	874	143,900	125.768,60
Nordea Invest Verden	477	95,200	45.410,40	217	111,700	24.238,90
	1.351		151.382,90	1.091		150.007,50

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	10.940
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	27.711
Anvendt underskud tidligere år	-5.746
Reguleret Nettoindkomst	32.905
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	7.905
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	7.905
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	7.905
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	7.905
Uddelinger/henlæggelser	32.905
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	7.755
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	7.905
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	5.746	0	0
Anvendt i året	0	5.746	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.	22.640
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	5.071
Nettokursreguleringer	27.711
Nettokursgevinster til frigivelse	27.711

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)

**Et fælleslegat bestående af hidtidige legater tilknyttet
Københavns Kommunale Skolevæsen**

1016 .

X

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	86.081,28	
+ tilgodehavende	2.339,27	
- konsolidering	-1.084,11	
- gæld	<u>-1.820,00</u>	85.516
 Kapitalkonto:		
+ indestående	1.925,66	
+ konsolidering	<u>1.084,11</u>	3.010
 Værdipapirbeholdning:	<u>537.219,00</u>	537.219
(nom./kursværdi)		

		Passiver
Bunden kapital		540.229
Disponibel kapital		53.361
Hensat til senere uddeling		32.155