

**Københavns Kommunes fælleslegat for
beboerne i De Gamles By**

**CVR nr: 11 59 46 97
Årsrapport 2014**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 760

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i **Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne i De Gamles By**

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	1.209,09	1.167,53
	Kuponrenter af obligationer	0,00	5.725,92
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	842,31
	Renteafkast fra investeringsforeninger	22.516,90	24.697,65
	Aktieafkast investeringsforeninger	9.439,20	2.713,00
	Ordinære indtægter i alt	33.165,19	35.146,41
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-2.927,21	-3.361,78
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-1.820,00	-1.820,00
	Omkostninger i alt	-4.747,21	-5.181,78
	Resultat før uddelinger/skat	28.417,98	29.964,63
	Uddelinger		
Note 5	Hensat til senere uddeling	-68.589,00	-1.775,00
	Uddeling i alt	-68.589,00	-1.775,00
	Resultat efter uddelinger	-40.171,02	28.189,63
Note 8	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-2.842,00	-2.996,00
	Skattegodtgørelse	6,25	15,90
	Resultat efter disponering	-43.006,77	25.209,53
	Overført fra sidste år	67.395,89	42.186,36
	Overføres til næste år	24.389,12	67.395,89

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	778.291,25	700.527,15
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	306.270,20	303.813,00
Kapitalkonto	3.121,56	4.502,20
Note 6 Mellemregning fri kapital	2.823,93	2.880,74
Bundne aktiver i alt	<u>1.090.506,94</u>	<u>1.011.723,09</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	208.300,44	184.626,88
Note 6 Mellemregning bunden kapital	-2.823,93	-2.880,74
Note 2 Tilgodehavende	3.881,61	2.029,75
Frie aktiver i alt	<u>209.358,12</u>	<u>183.775,89</u>
Aktiver i alt	1.299.865,06	1.195.498,98

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.011.723,09	992.202,03
Note 7 Kursreguleringer obligationer	0,00	-28,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	30.929,65	-28.161,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	45.012,20	44.714,06
Konsolidering	2.842,00	2.996,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.090.506,94</u>	<u>1.011.723,09</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	67.395,89	42.186,36
Årets resultat efter disponering	-43.006,77	25.209,53
Fri egenkapital i alt	<u>24.389,12</u>	<u>67.395,89</u>
Egenkapital i alt	1.114.896,06	1.079.118,98
Note 5 Hensættelser	183.149,00	114.560,00
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	1.299.865,06	1.195.498,98

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	18,07
Rente af afkastkonto	1.191,02
I alt	<u>1.209,09</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	3.881,61
I alt	<u>3.881,61</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-12,00
Private Banking aftale	-860,21
Regnskabshonorar	-2.000,00
Netbank	-55,00
I alt	<u>-2.927,21</u>

Note 4 Skyldige beløb

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

Note 5 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2010	40.632,00	0,00	40.632,00
2011	37.084,00	0,00	37.084,00
2012	35.069,00	0,00	35.069,00
2013	1.775,00	0,00	1.775,00
Indeværende år	68.589,00		68.589,00
I alt			<u>183.149,00</u>

Note 6 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	18,07
Konsolidering	-2.842,00
I alt	<u>-2.823,93</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	654	91,050	59.546,70	654	92,050	60.200,70
Nordea Invest Globale Obligationer	901	94,500	85.144,50	901	110,800	99.830,80
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.668	164,400	438.619,20	2.948	173,300	510.888,40
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	1.345	87,150	117.216,75	1.345	79,830	107.371,35
	5.568		700.527,15	5.848		778.291,25

	31-12-2013			31-12-2014		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Stabile Aktier	1.748	121,250	211.945,00	1.748	143,900	251.537,20
Nordea Invest Verden	965	95,200	91.868,00	490	111,700	54.733,00
	2.713		303.813,00	2.238		306.270,20

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	28.418
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	40.171
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	68.589
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	43.589
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	43.589
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	43.589
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	43.589
Uddelinger/henlæggelser	68.589
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	43.589
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	43.589
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.	30.930
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	9.241
Nettokursreguleringer	40.171
Nettokursgevinster til frigivelse	40.171

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
De Gamles By**

1020

X

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	208.300,44	
+ tilgodehavende	3.881,61	
- konsolidering	-2.823,93	
- gæld	<u>-1.820,00</u>	207.538
Kapitalkonto:		
+ indestående	3.122,00	
+ konsolidering	<u>2.824,00</u>	5.946
Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>1.084.560,94</u>	1.084.561

	Passiver
Bunden kapital	1.090.507
Disponibel kapital	24.389
Hensat til senere uddeling	183.149