

**Københavns Kommunes Legat for
værdige, trængende personer**

**CVR nr: 11 70 73 00
Årsrapport 2014**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 050

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for Københavns Kommunes Legat for værdige, trængende personer

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 Legat for værdige, trængende personer**

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

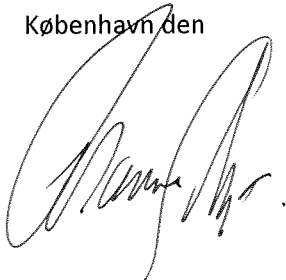
Vores arbejde er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har tilrettelagt og udført vores revision i overensstemmelse med almindeligt anerkendte danske revisionsprincipper, med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig 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


05-02-2015


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	15.859,12	14.996,83
	Kuponrenter af obligationer	832.162,16	887.700,63
	Handelsrenter ved køb og salg	-4.350,84	-36.576,11
	Renteafkast fra investeringsforeninger	588.682,00	802.217,80
	Aktieafkast investeringsforeninger	563.043,10	236.923,25
	Ordinære indtægter i alt	1.995.395,54	1.905.262,40
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-90.926,10	-114.401,78
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-208.383,00	-169.608,00
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	0,00	-1.780,00
	Omkostninger i alt	-299.309,10	-285.789,78
	Resultat før uddelinger/skat	1.696.086,44	1.619.472,62
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvælgørende	-1.318.330,00	-1.262.830,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	369.787,00	1.262.830,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-270.230,00	-42.601,00
	Tilsagn om almenvælgørende/-nyttige formål	-24.700,00	-15.900,00
	Uddeling i alt	-1.243.473,00	-58.501,00
	Resultat efter uddelinger	452.613,44	1.560.971,62
Note 10	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-169.609,00	-161.947,00
	Skattegodtgørelse	177,18	397,49
	Resultat efter disponering	283.181,62	1.399.422,11
	Overført fra sidste år	1.258.329,93	-142.903,94
	Kursreguleringer i frit depot	-1.993,83	1.811,76
	Overføres til næste år	1.539.517,72	1.258.329,93

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationer	22.037.066,80	25.277.934,02
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	15.340.027,46	11.021.804,20
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	15.307.601,24	14.064.699,95
Gælds- og pantebreve	2.460,00	2.460,00
Kapitalkonto	13.359,63	27.762,17
Note 7 Mellemregning fri kapital	163.733,80	156.168,41
Bundne aktiver i alt	<u>52.864.248,93</u>	<u>50.550.828,75</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	1.055.411,83	939.373,38
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-163.733,80	-156.168,41
Note 2 Tilgodehavende	194.834,44	59.230,82
Note 9 Obligationer	950.018,25	974.789,14
Frie aktiver i alt	<u>2.036.530,72</u>	<u>1.817.224,93</u>
Aktiver i alt	54.900.779,65	52.368.053,68

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	50.550.828,75	49.792.257,99
Note 8 Kursreguleringer obligationer	186.184,00	-485.579,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-325.588,89	-761.164,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	2.283.216,07	1.843.366,76
Konsolidering	169.609,00	161.947,00
Bunden egenkapital i alt	<u>52.864.248,93</u>	<u>50.550.828,75</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	1.258.329,93	-142.903,94
Note 9 Kursreguleringer obligationer	-1.993,83	1.811,76
Årets resultat efter disponering	283.181,62	1.399.422,11
Fri egenkapital i alt	<u>1.539.517,72</u>	<u>1.258.329,93</u>
Egenkapital i alt	54.403.766,65	51.809.158,68
Note 6 Hensættelser	270.230,00	369.787,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	202.083,00	173.208,00
Tilsagn	24.700,00	15.900,00
Gæld i alt m.v.	<u>226.783,00</u>	<u>189.108,00</u>
Passiver i alt	54.900.779,65	52.368.053,68

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	5.875,20
Rente af afkastkonto	9.983,92
I alt	<u>15.859,12</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	194.834,44
I alt	<u>194.834,44</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-771,00
Private Banking aftale	-38.924,05
Overførselsgebyr	-82,00
Regnskabshonorar	-50.000,00
Revisorforespørgsel	-750,00
Netbank	-399,05
I alt	<u>-90.926,10</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-13.572,00
Skyldig administration	-194.811,00
Tilsagn	-9.600,00
Ej udbetalt tilsagn fra tidligere år	15.900,00
I alt	<u>-202.083,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL\$7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Faste legatarer	000000 0000	45.330,00	0,00	0,00	0,00
Uddeling januar	000000 0000	39.600,00	39.600,00	0,00	0,00
Uddeling september	000000 0000	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
Uddeling i december	000000 0000	1.248.300,00	1.248.300,00	0,00	0,00
Tilsagn					
19 x legatudbetalinger a' 1.300	000000 0000	24.700,00	24.700,00	0,00	0,00
Ej udbetalt tilsagn fra tidligere år	000000 0000	-15.900,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>1.343.030,00</u>	<u>1.313.600,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2012	327.186,00	327.186,00	0,00
2013	42.601,00	42.601,00	0,00
Indeværende år	270.230,00		270.230,00
I alt			<u>270.230,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	5.875,20
Konsolidering	-169.609,00
I alt	<u>-163.733,80</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
4% Nordea Kredit ann 2035	569.166,30	104,775	596.343,99	0,00	0,000	0,00
4% Nordea Kredit OA10 2041	9.203.029,69	103,110	9.489.243,91	0,00	0,000	0,00
4% Nordea Kre. 44 IO/10	11.372.224,40	101,675	11.562.709,16	0,00	0,000	0,00
4% Realkredit Danmark 23D 2035	26.104,10	104,267	27.217,96	0,00	0,000	0,00
0,25 NBF Aktiekurv II 2014	3.610.000,00	99,790	3.602.419,00	0,00	0,000	0,00
3,00% Nykredit Real 2034	0,00	0,000	0,00	10.522.018,69	103,975	10.940.268,93
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	0,00	0,000	0,00	10.731.912,83	103,400	11.096.797,87
	24.780.524,49		25.277.934,02	21.253.931,52		22.037.066,80

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	26.930	107,760	2.901.976,80	26.930	110,500	2.975.765,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	20.836	164,400	3.425.438,40	20.836	173,300	3.610.878,80
Sydinvest Højrentelande Lokal Valuta	13.090	102,700	1.344.343,00	0	0,000	0,00
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	38.440	87,150	3.350.046,00	65.120	79,830	5.198.529,60
IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG	0	0,000	0,00	33.622	105,730	3.554.854,06
	99.296		11.021.804,20	146.508		15.340.027,46

	31-12-2013			31-12-2014		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Danmark	9.409	333,900	3.141.665,10	9.409	363,340	3.418.666,06
Nordea Invest Europa	20.776	82,910	1.722.538,16	20.776	87,400	1.815.822,40
Nordea Invest Japan	12.505	80,050	1.001.025,25	0	0,000	0,00
Nordea Invest Stabile Aktier	28.930	121,250	3.507.762,50	38.230	143,900	5.501.297,00
Nordea Invest USA	25.857	96,900	2.505.543,30	25.857	128,500	3.322.624,50
Sydinvest Fjernøsten	15.019	145,560	2.186.165,64	7.052	177,140	1.249.191,28
	112.496		14.064.699,95	101.324		15.307.601,24

Note 9 Frie værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Nordea Kredit Var. C6 OA SDRO 2015	971.486,09	100,340	974.789,14	948.709,03	100,138	950.018,25
	971.486,09		974.789,14	948.709,03		950.018,25

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	1.696.086
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	-116.855
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	1.579.231
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	1.554.231
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	1.554.231
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	1.554.231
Kurstab tillægges	141.359
1 Indkomst før kurstab	1.695.590
Uddelinger/henlæggelser	1.579.231
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	1.218.473
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	1.554.231
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	141.359
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	186.184
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-325.550
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	24.504
Nettokursreguleringer	-114.862

Nettokursgevinster til frigivelse **0**

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

