

**Københavns Kommunes Fælleslegat  
for beboerne i Plejecenteret Sølund  
(tidligere Nørre Hospital)**

CVR nr: 11 58 43 81

Årsrapport 2014

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 680

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for  
Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Plejecenteret Sølund

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 beboerne i Plejecenteret Sølund**

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>	
	<b>Ordinære indtægter</b>		
Note 1	Rente af bankindestående	1.702,23	1.184,72
	Kuponrenter af obligationer	27.789,32	28.638,33
	Handelsrenter ved køb og salg	-147,05	-1.021,25
	Renteafkast fra investeringsforeninger	26.527,60	49.171,15
	Aktieafkast investeringsforeninger	41.936,90	6.797,50
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>97.809,00</b>	<b>84.770,45</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 3	Honorar til Nordea	-2.111,19	-2.998,99
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-7.669,00	-5.479,00
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-9.780,19</b>	<b>-8.477,99</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>88.028,81</b>	<b>76.292,46</b>
	<b>Uddelinger</b>		
Note 5	Hensat til senere uddeling	-117.953,00	-24.723,00
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>-117.953,00</b>	<b>-24.723,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>-29.924,19</b>	<b>51.569,46</b>
Note 8	<b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Konsolidering	-8.803,00	-7.629,00
	Skattegodtgørelse	5,62	18,13
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>-38.721,57</b>	<b>43.958,59</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>45.690,47</b>	<b>1.590,90</b>
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>6.968,90</b>	<b>45.549,49</b>

**Aktiver**

**31. december 2014**

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Note 7 Obligationer	750.851,90	733.269,35
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	776.377,18	725.011,35
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	578.330,84	555.799,24
Kapitalkonto	602,57	1.662,66
Note 6 Mellemregning fri kapital	8.603,30	7.452,73
<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b><u>2.114.765,79</u></b>	<b><u>2.023.195,33</u></b>
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	269.411,08	196.274,68
Konto hos administrator	68.119,70	67.923,16
Note 6 Mellemregning bunden kapital	-8.603,30	-7.452,73
Note 2 Tilgodehavende	11.079,42	1.699,38
<b>Frie aktiver i alt</b>	<b><u>340.006,90</u></b>	<b><u>258.444,49</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.454.772,69</b>	<b>2.281.639,82</b>

**Passiver**

**31. december 2014**

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	2.023.195,33	1.989.356,78
Note 7 Kursreguleringer obligationer	6.724,00	-16.694,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	20.713,67	-39.461,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	55.329,79	82.364,55
Konsolidering	8.803,00	7.629,00
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>2.114.765,79</u></b>	<b><u>2.023.195,33</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	45.690,47	1.590,90
Årets resultat efter disponering	-38.721,57	43.958,59
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>6.968,90</u></b>	<b><u>45.549,49</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.121.734,69</b>	<b>2.068.744,82</b>
Note 5 <b>Hensættelser</b>	<b>325.369,00</b>	<b>207.416,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Note 4 Skyldige beløb	7.669,00	5.479,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b><u>7.669,00</u></b>	<b><u>5.479,00</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.454.772,69</b>	<b>2.281.639,82</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	199,70
Rente af afkastkonto	1.446,97
Rente øvrige konti	55,56
<b>I alt</b>	<u>1.702,23</u>

**Note 2 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat	11.079,42
<b>I alt</b>	<u>11.079,42</u>

**Note 3 Honorar til Nordea**

Depotgebyr	-346,00
Private Banking aftale	-1.510,19
Regnskabshonorar	-200,00
Netbank	-55,00
<b>I alt</b>	<u>-2.111,19</u>

**Note 4 Skyldige beløb**

Skyldig revision	1.736,00
Skyldig administration	5.933,00
<b>I alt</b>	<u>7.669,00</u>

**Note 5 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2011	62.444,00	0,00	62.444,00
2012	120.249,00	0,00	120.249,00
2013	24.723,00	0,00	24.723,00
Indeværende år	117.953,00		117.953,00
<b>I alt</b>			<u>325.369,00</u>

**Note 6 Mellemsgning**

Rente på kapitalkonto ultimo	199,70
Konsolidering	-8.803,00
<b>I alt</b>	<u>-8.603,30</u>



Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
<b>Obligationer</b>						
4% Nordea Kredit OA10 2041	248.931,01	103,110	256.672,82	0,00	0,000	0,00
4% Nordea Kre. 44 IO/10	468.745,05	101,675	476.596,53	0,00	0,000	0,00
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	0,00	0,000	0,00	365.659,00	103,400	378.091,41
3,00% Nykredit Real 2034	0,00	0,000	0,00	358.509,73	103,975	372.760,49
	<b>717.676,06</b>		<b>733.269,35</b>	<b>724.168,73</b>		<b>750.851,90</b>

	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
<b>Obligationsbaserede investeringsforeninger</b>						
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	450	107,760	48.492,00	450	110,500	49.725,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.383	164,400	556.165,20	3.383	173,300	586.273,90
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	1.381	87,150	120.354,15	1.381	79,830	110.245,23
IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG	0	0,000	0,00	285	105,730	30.133,05
	<b>5.214</b>		<b>725.011,35</b>	<b>5.499</b>		<b>776.377,18</b>

	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
<b>Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger</b>						
Nordea Invest Danmark	319	333,900	106.514,10	319	363,340	115.905,46
Nordea Invest Europa	290	82,910	24.043,90	290	87,400	25.346,00
Nordea Invest Japan	375	80,050	30.018,75	0		0,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.697	121,250	205.761,25	1.942	143,900	279.453,80
Sydinvest Fjernøsten	469	145,560	68.267,64	247	177,140	43.753,58
Nordea Invest Klima og Miljø	880	137,720	121.193,60	880	129,400	113.872,00
	<b>4.030</b>		<b>555.799,24</b>	<b>3.678</b>		<b>578.330,84</b>

**Note 8 Skatteberegning**

Nettoindkomst	88.029
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	29.924
Anvendt underskud tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>117.953</b>
Bundfradrag max 25.000	25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>92.953</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	92.953
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>0</b>

**Beregning muligt fradrag nettokursgevinster**

Skattepligtig indkomst	92.953
Kurstab tillægges	0
<b>1 Indkomst før kurstab</b>	<b>92.953</b>
Uddelinger/henlæggelser	117.953
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	92.953
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	92.953
<b>2 Yderligere fradrag</b>	<b>0</b>
<b>3 Nettokurstab efter KGL</b>	<b>0</b>
<b>Mindstebeløb 1/2/3</b>	<b>0</b>

	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	6.724
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	20.713
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	2.487
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>29.924</b>
<b>Nettokursgevinster til frigivelse</b>	<b>29.924</b>

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

