

Københavns Kommunes legat til stadens forskønnelse og almene bedste

**CVR nr: 11 59 85 95
Årsrapport 2014**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 080

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
Københavns Kommunes legat til stadens forskønnelse og almene bedste

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 til stadens forskønnelse og almene bedste**

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

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	5.637,91	5.947,95
	Kuponrenter af obligationer	181.022,94	201.110,45
	Handelsrenter ved køb og salg	-920,91	-9.057,40
	Renteafkast fra investeringsforeninger	100.813,50	82.143,50
	Aktieafkast investeringsforeninger	125.991,20	51.114,75
	Ordinære indtægter i alt	412.544,64	331.259,25
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-17.063,61	-15.903,59
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-32.441,00	-23.848,00
	Omkostninger i alt	-49.504,61	-39.751,59
	Resultat før uddelinger/skat	363.040,03	291.507,66
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-500.000,00	0,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	500.000,00	0,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-191.478,00	-108.644,00
	Uddeling i alt	-191.478,00	-108.644,00
	Resultat efter uddelinger	171.562,03	182.863,66
Note 10	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-36.304,00	-29.151,00
	Skattegodtgørelse	39,31	86,08
	Resultat efter disponering	135.297,34	153.798,74
	Overført fra sidste år	60.947,45	-96.474,85
	Kursreguleringer i frit depot	-3.987,67	3.623,56
	Overføres til næste år	192.257,12	60.947,45

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationer	4.599.777,71	5.222.938,84
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	2.350.782,87	1.042.729,40
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	2.743.816,66	3.132.038,20
Kapitalkonto	2.196,54	6.561,84
Note 7 Mellemregning fri kapital	35.058,06	27.718,20
Bundne aktiver i alt	<u>9.731.631,84</u>	<u>9.431.986,48</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	729.545,65	870.763,29
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-35.058,06	-27.718,20
Note 2 Tilgodehavende	42.258,63	12.778,69
Note 9 Obligationer	1.900.036,52	1.949.578,29
Frie aktiver i alt	<u>2.636.782,74</u>	<u>2.805.402,07</u>
Aktiver i alt	12.368.414,58	12.237.388,55

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	9.431.986,48	9.175.947,99
Note 8 Kursreguleringer obligationer	34.921,00	-98.598,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-116.321,12	-87.889,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	344.741,48	413.374,49
Konsolidering	36.304,00	29.151,00
Bunden egenkapital i alt	<u>9.731.631,84</u>	<u>9.431.986,48</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	60.947,45	-96.474,85
Note 9 Kursreguleringer obligationer	-3.987,67	3.623,56
Årets resultat efter disponering	135.297,34	153.798,74
Fri egenkapital i alt	<u>192.257,12</u>	<u>60.947,45</u>
Egenkapital i alt	9.923.888,96	9.492.933,93
Note 6 Hensættelser	2.412.084,62	2.720.606,62
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	32.441,00	23.848,00
Gæld i alt m.v.	<u>32.441,00</u>	<u>23.848,00</u>
Passiver i alt	12.368.414,58	12.237.388,55

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	1.245,94
Rente af afkastkonto	4.391,97
I alt	<u>5.637,91</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	42.258,63
I alt	<u>42.258,63</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-706,00
Private Banking aftale	-11.302,26
Regnskabshonorar	-5.000,00
Netbank	-55,35
I alt	<u>-17.063,61</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-3.504,00
Skyldig administration	-28.937,00
I alt	<u>-32.441,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Skt. Kjelds Plads	000000 0000	500.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>500.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
	0,00	0,00	0,00
2004	163.568,62	163.568,62	0,00
2005	281.865,00	281.865,00	0,00
2006	313.951,00	54.566,38	259.384,62
2007	860.146,00	0,00	860.146,00
2009	193.500,00	0,00	193.500,00
2010	451.796,00	0,00	451.796,00
2012	347.136,00	0,00	347.136,00
2013	108.644,00	0,00	108.644,00
Indeværende år	191.478,00		191.478,00
I alt			<u>2.412.084,62</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	1.245,94
Konsolidering	-36.304,00
I alt	<u>-35.058,06</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
4% Nordea Kredit ann 2035	218.994,14	104,775	229.451,11	0,00	0,000	0,00
4% Nordea Kredit OA10 2041	2.222.970,14	103,110	2.292.104,51	0,00	0,000	0,00
4% Nordea Kre. 44 IO/10	1.969.858,10	101,675	2.002.853,22	0,00	0,000	0,00
0,25 NBF Aktiekurv II 2014	700.000,00	99,790	698.530,00	0,00	0,000	0,00
3,00% Nykredit Real 2034	0,00	0,000	0,00	2.196.244,60	103,975	2.283.545,32
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	0,00	0,000	0,00	2.240.070,01	103,400	2.316.232,39
	5.111.822,38		5.222.938,84	4.436.314,61		4.599.777,71

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	3.600	107,760	387.936,00	5.425	110,500	599.462,50
Sydinvest Højrentelande Lokal Valuta	2.642	102,700	271.333,40	0	0,000	0,00
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	4.400	87,150	383.460,00	13.369	79,830	1.067.247,27
IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG	0	0,000	0,00	6.470	105,730	684.073,10
	10.642		1.042.729,40	25.264		2.350.782,87

	31-12-2013			31-12-2014		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Danmark	2.090	333,900	697.851,00	2.090	363,340	759.380,60
Nordea Invest Europa	4.209	82,910	348.968,19	4.209	87,400	367.866,60
Nordea Invest Japan	2.520	80,050	201.726,00	0		0,00
Nordea Invest Stabile Aktier	8.663	121,250	1.050.388,75	8.663	143,900	1.246.605,70
Nordea Invest USA	3.699	96,900	358.433,10	1.178	128,500	151.373,00
Sydinvest Fjernøsten	3.261	145,560	474.671,16	1.234	177,140	218.590,76
	24.442		3.132.038,20	17.374		2.743.816,66

Note 9 Frie værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Nordea Kredit Var. C6 OA SDRO 2015	1.942.972,18	100,340	1.949.578,29	1.897.418,08	100,138	1.900.036,52
	1.942.972,18		1.949.578,29	1.897.418,08		1.900.036,52

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	363.040
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	11.212
Anvendt underskud tidligere år	-57.774
Reguleret Nettoindkomst	316.478
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	291.478
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	291.478
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	291.478
Kurstab tillægges	85.384
1 Indkomst før kurstab	376.862
Uddelinger/henlæggelser	316.478
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	166.478
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	291.478
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	85.384
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	57.774	0
Anvendt i året	0	0	57.774	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	34.921
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-116.318
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	96.596
Nettokursreguleringer	15.199
Nettokursgevinster til frigivelse	15.199

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 legat til stadens forskønnelse og
almene bedste**

1003

X

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	2.629.582,17	
+ tilgodehavende	42.258,63	
- konsolidering	-35.058,06	
- gæld	<u>-32.441,00</u>	2.604.342
Kapitalkonto:		
+ indestående	2.196,54	
+ konsolidering	<u>35.058,06</u>	37.255
Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>9.148.972,25</u>	9.694.377

		Passiver
Bunden kapital		9.731.632
Disponibel kapital		192.258
Hensat til senere uddeling		2.412.084