

København Kommunes legatfond for hjemløse personer i Københavns Kommune

Årsrapport 2014

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 910

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
Københavns Kommunes legatfond for hjemløse personer i Københavns Kommune

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 legatfond for hjemløse personer i Københavns Kommune**

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	117,65	121,23
	Kuponrenter af obligationer	0,00	474,61
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	72,38
	Renteafkast fra investeringsforeninger	1.912,00	2.692,45
	Aktieafkast investeringsforeninger	0,00	223,00
	Ordinære indtægter i alt	2.029,65	3.583,67
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-370,10	-483,15
Note 3	Skyldige beløb indeværende år	-1.820,00	-1.820,00
	Omkostninger i alt	-2.190,10	-2.303,15
	Resultat før uddelinger/skat	-160,45	1.280,52
	Uddelinger		
Note 4	Hensat til senere uddeling	-266,00	0,00
	Uddeling i alt	-266,00	0,00
	Resultat efter uddelinger	-426,45	1.280,52
Note 7	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	0,00	-256,00
	Resultat efter disponering	-426,45	1.024,52
	Overført fra sidste år	17.332,44	16.307,92
	Overføres til næste år	16.905,99	17.332,44

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	
Bundne aktiver			
Note 6	Obligationsbaserede investeringsforeninger	65.659,35	62.656,35
Note 6	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	24.909,10	21.229,60
	Kapitalkonto	1.843,15	1.590,65
Note 5	Mellemregning fri kapital	-10,55	241,95
	92.401,05	85.718,55	
Frie aktiver			
	Afkastkonto	17.961,96	18.374,91
Note 5	Mellemregning bunden kapital	10,55	-241,95
Note 3	Tilgodehavende	0,00	1.019,48
	Tilgodehavende tidligere år	1.019,48	0,00
	18.991,99	19.152,44	
	111.393,04	104.870,99	

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	85.718,55	86.283,39
Note 6 Kursreguleringer obligationer	0,00	-179,00
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	3.003,00	-3.061,00
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	3.679,50	2.419,16
Konsolidering	0,00	256,00
Bunden egenkapital i alt	<u>92.401,05</u>	<u>85.718,55</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	17.332,44	16.307,92
Årets resultat efter disponering	-426,45	1.024,52
Fri egenkapital i alt	<u>16.905,99</u>	<u>17.332,44</u>
Egenkapital i alt	109.307,04	103.050,99
Note 4 Hensættelser	266,00	0,00
Gæld m.v.		
Note 3 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	111.393,04	104.870,99

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	10,55
Rente af afkastkonto	107,10
I alt	<u>117,65</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Private Banking aftale	-65,10
Regnskabshonorar	-250,00
Netbank	-55,00
I alt	<u>-370,10</u>

Note 3 Skyldige beløb

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

Note 4 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
Indeværende år	266,00		266,00
I alt			<u>266,00</u>

Note 5 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	10,55
I alt	<u>10,55</u>

Note 6 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						
Nordea Invest Globale Obligationer	89	94,500	8.410,50	89	110,800	9.861,20
Nordea Invest Mellemlange obligationer	269	164,400	44.223,60	269	173,300	46.617,70
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	115	87,150	10.022,25	115	79,830	9.180,45
	473		62.656,35	473		65.659,35

	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Verden	223	95,200	21.229,60	223	111,700	24.909,10
	223		21.229,60	223		24.909,10

Note 7 Skatteberegning

Nettoindkomst	-160
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	3.003
Anvendt underskud tidligere år	-2.577
Reguleret Nettoindkomst	266
Bundfradrag max 25.000	266
Nettoresultat	0
Anvendt underskud tidligere år	0
Sum	0
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	0
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	0
Uddelinger/henlæggelser	266
Bundfradrag max	266
Fradrag - Skattefri indtægter	0
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	0
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	618	1.959	0	0
Anvendt i året	618	1.959	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.	3.003
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	3.003
Nettokursgevinster til frigivelse	3.003

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 legatfond for hjemløse personer i
Københavns Kommune**

1063

X

Aktiver

Rentekonto:		
+ indestående	17.961,90	
+ tilgodehavende	1.019,48	
- konsolidering	10,55	
- gæld	<u>-1.820,00</u>	17.172
 Kapitalkonto:		
+ indestående	1.843,15	
+ konsolidering	<u>-10,55</u>	1.833
 Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>90.568,45</u>	90.568

Passiver

Bunden kapital	92.401
Disponibel kapital	16.906
Hensat til senere uddeling	266