

Københavns Kommunes Fællesfond til fordel for børn og unge

CVR nr: 21 43 14 43
Årsrapport 2014

Forvaltningsdepot nr.: 1001 491 829

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
Københavns Kommunes Fællesfond til fordel for børn og unge

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 Fællesfond til fordel for børn og unge**

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

10-02-2015


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 | 731,47 | 578,47 |
| | Kuponrenter af obligationer | 16.418,34 | 16.931,33 |
| | Handelsrenter ved køb og salg | -55,49 | -680,04 |
| | Renteafkast fra investeringsforeninger | 24.160,90 | 55.764,65 |
| | Aktieafkast investeringsforeninger | 32.656,00 | 8.027,50 |
| | Ordinære indtægter i alt | 73.911,22 | 80.621,91 |
| | Omkostninger | | |
| Note 3 | Honorar til Nordea | -7.956,77 | -8.877,20 |
| Note 4 | Skyldige beløb indeværende år | -5.695,00 | -5.891,00 |
| | Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse | -1.130,50 | -1.130,50 |
| | Omkostninger i alt | -14.782,27 | -15.898,70 |
| | Resultat før uddelinger/skat | 59.128,95 | 64.723,21 |
| | Uddelinger | | |
| Note 5 | Legatuddelinger almenvælgørende | -77.195,00 | -24.395,00 |
| Note 6 | Anvendt af tidligere års hensættelser | 41.026,00 | 24.395,00 |
| Note 6 | Hensat til senere uddeling | -57.373,00 | 0,00 |
| | Uddeling i alt | -93.542,00 | 0,00 |
| | Resultat efter uddelinger | -34.413,05 | 64.723,21 |
| Note 9 | Skat | 0,00 | 0,00 |
| | Konsolidering | -5.913,00 | -6.472,00 |
| | Skattegodtgørelse | 14,12 | 30,55 |
| | Resultat efter disponering | -40.311,93 | 58.281,76 |
| | Overført fra sidste år | 43.554,93 | -14.726,83 |
| | Overføres til næste år | 3.243,00 | 43.554,93 |

Aktiver

31. december 2014

| | <u>31.12.2014</u> | <u>31.12.2013</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Bundne aktiver | | |
| Note 8 Obligationer | 0,00 | 623.421,13 |
| Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger | 1.519.567,67 | 831.103,95 |
| Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger | 649.125,68 | 563.107,62 |
| Kapitalkonto | 707,51 | 921,78 |
| Note 7 Mellemregning fri kapital | 5.750,16 | 6.351,42 |
| Bundne aktiver i alt | <u>2.175.151,02</u> | <u>2.024.905,90</u> |
| Frie aktiver | | |
| Afkastkonto | 63.200,68 | 92.314,47 |
| Note 7 Mellemregning bunden kapital | -5.750,16 | -6.351,42 |
| Note 2 Tilgodehavende | 8.860,48 | 4.508,88 |
| Frie aktiver i alt | <u>66.311,00</u> | <u>90.471,93</u> |
| Aktiver i alt | 2.241.462,02 | 2.115.377,83 |

Passiver

31. december 2014

| | <u>31.12.2014</u> | <u>31.12.2013</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Bunden egenkapital | | |
| Bunden egenkapital primo | 2.024.905,90 | 1.993.801,29 |
| Note 8 Kursreguleringer obligationer | 1.460,00 | -8.554,00 |
| Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor. | 52.250,44 | -53.113,00 |
| Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor. | 90.621,68 | 86.299,61 |
| Konsolidering | 5.913,00 | 6.472,00 |
| Bunden egenkapital i alt | <u>2.175.151,02</u> | <u>2.024.905,90</u> |
| Fri Egenkapital | | |
| Fri egenkapital primo | 43.554,93 | -14.726,83 |
| Årets resultat efter disponering | -40.311,93 | 58.281,76 |
| Fri egenkapital i alt | <u>3.243,00</u> | <u>43.554,93</u> |
| Egenkapital i alt | 2.178.394,02 | 2.068.460,83 |
| Note 6 Hensættelser | 57.373,00 | 41.026,00 |
| Gæld m.v. | | |
| Note 4 Skyldige beløb | 5.695,00 | 5.891,00 |
| Gæld i alt m.v. | <u>5.695,00</u> | <u>5.891,00</u> |
| Passiver i alt | 2.241.462,02 | 2.115.377,83 |

Note 1 Rente af bankindestående

| | |
|-----------------------|---------------|
| Rente af kapitalkonto | 162,84 |
| Rente af afkastkonto | 568,63 |
| I alt | <u>731,47</u> |

Note 2 Tilgodehavende

| | |
|----------------------------|-----------------|
| Tilgodehavende udbytteskat | 8.860,48 |
| I alt | <u>8.860,48</u> |

Note 3 Honorar til Nordea

| | |
|------------------------|------------------|
| Depotgebyr | -383,00 |
| Forvaltningshonorar | -3.300,00 |
| Private Banking aftale | -1.551,97 |
| Overførselsgebyr | -64,00 |
| Regnskabshonorar | -2.600,00 |
| Netbank | -57,80 |
| I alt | <u>-7.956,77</u> |

Note 4 Skyldige beløb

| | |
|---|------------------|
| Skyldige beløb indeværende år | -1.717,00 |
| Skyldigt regnskabs- og revisionshonorar | -3.978,00 |
| I alt | <u>-5.695,00</u> |

Note 5 Legatuddelinger

| Navn | Cpr. Nr. eller CVR nr. | Almennyttige formål | Skattepligtige | | Ej Skattepligtige | |
|--------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | | Heraf LL§7, 22 | modtagere | modtagere | modtagere |
| Faste legatarer | 000000 0000 | 9.195,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SSP København | 002713 5463 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Børnecancerfonden | 001840 3498 | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Politiets Ungdoms Klub | 001165 6617 | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Samvirkende Menighedsplejer | 001306 3117 | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fonden Børnehjælpsdagen | 001030 5217 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kvindecancerfonden Dannerhuset | 008903 0811 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Børns Vilkår | 001063 4792 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | | <u>77.195,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

Note 6 Hensættelser

| Hensat regnskabsår | Beløb | Uddelt i år | Rest |
|--------------------|-----------|-------------|------------------|
| 2012 | 41.026,00 | 41.026,00 | 0,00 |
| Indeværende år | 57.373,00 | | 57.373,00 |
| I alt | | | <u>57.373,00</u> |

Note 7 Mellemregning

| | |
|------------------------------|------------------|
| Rente på kapitalkonto ultimo | 162,84 |
| Konsolidering | -5.913,00 |
| I alt | <u>-5.750,16</u> |

Note 8 Bundne værdipapirer

| | 31-12-2013 | | | 31-12-2014 | | |
|----------------------------|-------------------|---------|-------------------|-------------|-------|-------------|
| | Nom. | Kurs | Kursværdi | Nom. | Kurs | Kursværdi |
| Obligationer | | | | | | |
| 4% Nordea Kredit OA10 2041 | 328.215,82 | 103,110 | 338.423,33 | 0,00 | 0,000 | 0,00 |
| 4% Nordea Kre. 44 IO/10 | 84.010,62 | 101,675 | 85.417,80 | 0,00 | 0,000 | 0,00 |
| 0,25 NBF Aktiekurv II 2014 | 200.000,00 | 99,790 | 199.580,00 | 0,00 | 0,000 | 0,00 |
| | 612.226,44 | | 623.421,13 | 0,00 | | 0,00 |

| | 31-12-2013 | | | 31-12-2014 | | |
|---|--------------|---------|-------------------|---------------|---------|---------------------|
| | Stk | Kurs | Kursværdi | Stk. | Kurs | Kursværdi |
| Obligationsbaserede investeringsforeninger | | | | | | |
| Nordea Invest Virksomhedsobligationer | 315 | 107,760 | 33.944,40 | 315 | 110,500 | 34.807,50 |
| Nordea Invest Globale Obligationer | 1.668 | 94,500 | 157.626,00 | 1.668 | 110,800 | 184.814,40 |
| Nordea Invest Mellemlange obligationer | 3.228 | 164,400 | 530.683,20 | 5.791 | 173,300 | 1.003.580,30 |
| Sydinvest Virksomhedsobligationer HY | 1.249 | 87,150 | 108.850,35 | 1.249 | 79,830 | 99.707,67 |
| IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG | 0 | 0,000 | 0,00 | 1.860 | 105,730 | 196.657,80 |
| | 6.460 | | 831.103,95 | 10.883 | | 1.519.567,67 |

| | 31-12-2013 | | | 31-12-2014 | | |
|---|--------------|---------|-------------------|--------------|---------|-------------------|
| | Stk. | Kurs | Kursværdi | Stk. | Kurs | Kursværdi |
| Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger | | | | | | |
| Nordea Invest Danmark | 400 | 333,900 | 133.560,00 | 400 | 363,340 | 145.336,00 |
| Nordea Invest Stabile Aktier | 2.910 | 121,250 | 352.837,50 | 3.240 | 143,900 | 466.236,00 |
| Sydinvest Fjernøsten | 527 | 145,560 | 76.710,12 | 212 | 177,140 | 37.553,68 |
| | 3.837 | | 563.107,62 | 3.852 | | 649.125,68 |

Note 9 Skatteberegning

| | |
|---|----------------|
| Nettoindkomst | 59.129 |
| Udenlandsk udbytteskat | 0 |
| Kursavance/tab til beskatning | 53.712 |
| Anvendt underskud tidligere år | 0 |
| Reguleret Nettoindkomst | 112.841 |
| Bundfradrag max 25.000 | 25.000 |
| Nettoresultat | 87.841 |
| Muligt uddelingsmæssigt fradrag | 87.841 |
| Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning) | 0 |
| Skattepligtig indkomst | 0 |

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

| | |
|--|---------------|
| Skattepligtig indkomst | 87.841 |
| Kurstab tillægges | 1.804 |
| 1 Indkomst før kurstab | 89.645 |
| Uddelinger/henlæggelser | 112.841 |
| Bundfradrag max | 25.000 |
| Fradrag - Skattefri indtægter | 68.542 |
| Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag | 87.841 |
| 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 | -1.804 | 0 |
| Saldo ultimo året | 0 | 0 | -1.804 | 0 |

Kursreguleringer bunden kapital

| | |
|--|---------------|
| Kursreguleringer obligationer | 1.460 |
| Kursreguleringer obl. investeringsfor. | 52.252 |
| Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor. | -1.804 |
| Nettokursreguleringer | 51.908 |
| Nettokursgevinster til frigivelse | 51.908 |

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 Fællesfond til
fordel for børn og unge**

1067

x

| | | Aktiver |
|---|---------------------|----------------|
| Rentekonto: | | |
| + indestående | 63.200,68 | |
| + tilgodehavende | 8.860,48 | |
| - konsolidering | -5.750,16 | |
| - gæld | <u>-5.695,00</u> | 60.616 |
| Kapitalkonto: | | |
| + indestående | 707,51 | |
| + konsolidering | <u>5.750,16</u> | 6.458 |
| Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi) | <u>2.168.693,35</u> | 2.168.693 |

| | | Passiver |
|----------------------------|--|-----------------|
| Bunden kapital | | 2.175.151 |
| Disponibel kapital | | 3.243 |
| Hensat til senere uddeling | | 57.373 |