

Københavns Kommunes legat for Institutioner

CVR nr: 116 84 93 93

Årsrapport 2014

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 100

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
Københavns Kommunes legat for Institutioner

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 Institutioner**

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	710,82	827,85
	Kuponrenter af obligationer	0,00	5.434,39
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	843,94
	Rente af gælds- og pantebreve	45,12	45,12
	Renteafkast fra investeringsforeninger	39.640,50	55.969,65
	Aktieafkast investeringsforeninger	18.954,00	5.402,00
	Ordinære indtægter i alt	59.350,44	68.522,95
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-3.540,57	-4.496,15
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-8.329,00	-9.208,00
	Omkostninger i alt	-11.869,57	-13.704,15
	Resultat før uddelinger/skat	47.480,87	54.818,80
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-65.010,00	-35.210,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	65.010,00	35.210,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-112.598,00	0,00
	Uddeling i alt	-112.598,00	0,00
	Resultat efter uddelinger	-65.117,13	54.818,80
Note 10	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-4.748,00	-5.482,00
	Skattegodtgørelse	12,50	30,96
	Resultat efter disponering	-69.852,63	49.367,76
	Overført fra sidste år	42.787,40	-6.580,36
	Overføres til næste år	-27.065,23	42.787,40

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 9 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.514.342,35	1.355.149,05
Note 9 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	608.299,80	605.705,90
Note 7 Gælds- og pantebreve	1.128,00	1.128,00
Kapitalkonto	5.555,16	9.927,67
Note 8 Mellemregning fri kapital	4.714,68	5.383,98
Bundne aktiver i alt	<u>2.134.039,99</u>	<u>1.977.294,60</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	105.066,10	130.788,88
Note 8 Mellemregning bunden kapital	-4.714,68	-5.383,98
Note 2 Tilgodehavende	5.894,35	3.984,50
Frie aktiver i alt	<u>106.245,77</u>	<u>129.389,40</u>
Aktiver i alt	2.240.285,76	2.106.684,00

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.977.294,60	1.935.651,12
Note 9 Kursreguleringer obligationer	0,00	442,00
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	62.681,00	-53.568,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	89.316,39	89.287,48
Konsolidering	4.748,00	5.482,00
Bunden egenkapital i alt	<u>2.134.039,99</u>	<u>1.977.294,60</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	42.787,40	-6.580,36
Årets resultat efter disponering	-69.852,63	49.367,76
Fri egenkapital i alt	<u>-27.065,23</u>	<u>42.787,40</u>
Egenkapital i alt	2.106.974,76	2.020.082,00
Note 6 Hensættelser	124.982,00	77.394,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	8.329,00	9.208,00
Gæld i alt m.v.	<u>8.329,00</u>	<u>9.208,00</u>
Passiver i alt	2.240.285,76	2.106.684,00

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	33,32
Rente af afkastkonto	677,50
I alt	<u>710,82</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	5.894,35
I alt	<u>5.894,35</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-114,26
Private Banking aftale	-1.524,86
Overførselsgebyr	-44,00
Regnskabshonorar	-1.800,00
Netbank	-57,45
I alt	<u>-3.540,57</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.705,00
Skyldig administration	-6.624,00
I alt	<u>-8.329,00</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	10.010,00	0,00	0,00	0,00
Landsforeningen	001688 1171	8.000,00	0,00	0,00	0,00
Mødrehjælpen	007298 8515	8.000,00	0,00	0,00	0,00
Livslinien	002059 4993	8.000,00	0,00	0,00	0,00
FAKTI	002678 6215	8.000,00	0,00	0,00	0,00
Værestedet DRYS	001361 1084	8.000,00	0,00	0,00	0,00
Kvindecenterfonden Dannerhuset	008903 0811	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Seniorklubben Vanløse	003016 4288	5.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>65.010,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2010	24.077,00	24.077,00	0,00
2011	18.041,00	18.041,00	0,00
2012	35.276,00	22.892,00	12.384,00
Indeværende år	112.598,00		112.598,00
I alt			<u>124.982,00</u>

Note 7 Gældsbreve

Bunden kapital	
Matr. nr. 94 Klædebo Kvarter	1.128,00
I alt	<u>1.128,00</u>

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	33,32
Konsolidering	-4.748,00
I alt	<u>-4.714,68</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
	0,00		0,00	0,00		0,00

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Bankinvest Korte Danske Obligationer	3.930	91,050	357.826,50	3.930	92,050	361.756,50
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	935	107,760	100.755,60	935	110,500	103.317,50
Nordea Invest Globale Obligationer	1.756	94,500	165.942,00	1.756	110,800	194.564,80
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.763	164,400	618.637,20	4.340	173,300	752.122,00
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	1.285	87,150	111.987,75	1.285	79,830	102.581,55
	11.669		1.355.149,05	12.246		1.514.342,35

	31-12-2013			31-12-2014		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Stabile Aktier	3.510	121,250	425.587,50	3.510	143,900	505.089,00
Nordea Invest Verden	1.892	95,200	180.118,40	924	111,700	103.210,80
	5.402		605.705,90	4.434		608.299,80

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	47.481
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	81.514
Anvendt underskud tidligere år	-144
Reguleret Nettoindkomst	128.851
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	103.851
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	103.851
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	103.851
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	103.851
Uddelinger/henlæggelser	128.851
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	87.598
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	103.851
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	144	0	0
Anvendt i året	0	144	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.	62.681
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	18.833
Nettokursreguleringer	81.514
Nettokursgevinster til frigivelse	81.514

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 for institutioner

1004

x

Rentekonto:

+ indestående	105.066,10
+ tilgodehavende	5.894,35
- konsolidering	-4.714,68
- gæld	-8.329,00
	<u> </u>

Aktiver

	97.917
	10.270
	2.123.770

Kapitalkonto:

+ indestående	5.555,16
+ konsolidering	4.714,68
	<u> </u>

Værdipapirbeholdning:
(nom./kursværdi)

2.123.770,15

Passiver

Bunden kapital

2.134.040

Disponibel kapital

-27.065

Hensat til senere uddeling

124.982