

Københavns Kommunes Fællesfond for Trængendes Landophold

CVR nr: 26 65 62 73
Årsrapport 2014

Forvaltningsdepot nr.: 1003 623 889

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
Københavns Kommunes Fællesfond for Trængendes Landophold

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 for Trængendes Landophold**

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	238,34	313,86
	Kuponrenter af obligationer	0,00	2.319,13
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	356,26
	Renteafkast fra investeringsforeninger	18.503,60	27.172,15
	Aktieafkast investeringsforeninger	7.678,80	2.171,00
	Evt. tilskud	500,00	500,00
	Ordinære indtægter i alt	26.920,74	32.832,40
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-3.796,33	-4.229,06
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-1.820,00	-2.337,00
	Omkostninger i alt	-5.616,33	-6.566,06
	Resultat før uddelinger/skat	21.304,41	26.266,34
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvælgørende	-27.500,00	-19.500,00
	Uddeling i alt	-27.500,00	-19.500,00
	Resultat efter uddelinger	-6.195,59	6.766,34
Note 8	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-2.130,00	-2.627,00
	Skattegodtgørelse	4,75	12,01
	Resultat efter disponering	-8.320,84	4.151,35
	Overført fra sidste år	37.152,68	33.001,33
	Overføres til næste år	28.831,84	37.152,68

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	614.280,20	560.637,00
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	259.247,10	243.722,30
Kapitalkonto	2.772,21	8.350,70
Note 6 Mellemregning fri kapital	2.111,28	2.555,55
Bundne aktiver i alt	878.410,79	815.265,55
Frie aktiver		
Afkastkonto	29.510,35	40.597,98
Note 6 Mellemregning bunden kapital	-2.111,28	-2.555,55
Note 2 Tilgodehavende	3.252,77	1.447,25
Frie aktiver i alt	30.651,84	39.489,68
Aktiver i alt	909.062,63	854.755,23

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	815.265,55	803.623,72
Note 7 Kursreguleringer obligationer	0,00	-103,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	22.197,44	-26.866,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	38.817,80	35.983,83
Konsolidering	2.130,00	2.627,00
Bunden egenkapital i alt	878.410,79	815.265,55
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	37.152,68	33.001,33
Årets resultat efter disponering	-8.320,84	4.151,35
Fri egenkapital i alt	28.831,84	37.152,68
Egenkapital i alt	907.242,63	852.418,23
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	1.820,00	2.337,00
Gæld i alt m.v.	1.820,00	2.337,00
Passiver i alt	909.062,63	854.755,23

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	18,72
Rente af afkastkonto	219,62
I alt	<u>238,34</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	3.252,77
I alt	<u>3.252,77</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-12,00
Forvaltningshonorar	-1.100,00
Private Banking aftale	-625,48
Regnskabshonorar	-2.000,00
Netbank	-58,85
I alt	<u>-3.796,33</u>

Note 4 Skyldige beløb

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

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige		Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
		formål	Heraf LL§7, 22		
Legatudbetaling	000000 0000	27.500,00	27.500,00	0,00	0,00
I alt		<u>27.500,00</u>	<u>27.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Mellemlregning

Rente på kapitalkonto ultimo	18,72
Konsolidering	-2.130,00
I alt	<u>-2.111,28</u>

Note 7 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	511	91,050	46.526,55	511	92,050	47.037,55
Nordea Invest Globale Obligationer	603	94,500	56.983,50	603	110,800	66.812,40
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.163	164,400	355.597,20	2.351	173,300	407.428,30
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	1.165	87,150	101.529,75	1.165	79,830	93.001,95
	4.442		560.637,00	4.630		614.280,20
	31-12-2013			31-12-2014		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Stabile Aktier	1.422	121,250	172.417,50	1.422	143,900	204.625,80
Nordea Invest Verden	749	95,200	71.304,80	489	111,700	54.621,30
	2.171		243.722,30	1.911		259.247,10

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	21.304
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	27.256
Anvendt underskud tidligere år	-14.185
Reguleret Nettoindkomst	34.375
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	9.375
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	9.375
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	9.375
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	9.375
Uddelinger/henlæggelser	34.375
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	2.500
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	9.375
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	20.203	0	0
Anvendt i året	0	14.185	0	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	6.018	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	22.198
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	5.058
Nettokursreguleringer	27.256
Nettokursgevinster til frigivelse	27.256

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 for
Trængendes Landophold**

1069

x

Aktiver

Rentekonto:		
+ indestående	29.510,35	
+ tilgodehavende	3.252,77	
- konsolidering	-2.111,28	
- gæld	<u>-1.820,00</u>	28.832
 Kapitalkonto:		
+ indestående	2.772,00	
+ konsolidering	<u>2.111,00</u>	4.883
 Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>873.528,00</u>	873.528

Passiver

Bunden kapital	878.411
Disponibel kapital	28.832
Hensat til senere uddeling	0