

**Københavns Kommunes fællesfond til fordel for
trængende tjenestemænd og trængende enker
eller ugifte døtre efter disse**

CVR nr: 28 89 90 76

Årsrapport 2014

Forvaltningsdepot nr.: 1001 822 264

Bestyrelsens regnskabspåtegning

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

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**

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.

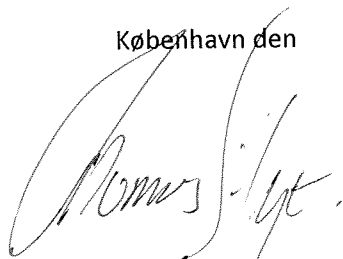
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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	204,71	213,62
	Kuponrenter af obligationer	8,50	847,10
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	129,87
	Renteafkast fra investeringsforeninger	2.910,60	4.305,95
	Aktieafkast investeringsforeninger	1.139,40	277,00
	Ordinære indtægter i alt	4.263,21	5.773,54
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-872,96	-660,00
Note 3	Skyldige beløb indeværende år	-1.820,00	-1.820,00
	Omkostninger i alt	-2.692,96	-2.480,00
	Resultat før uddelinger/skat	1.570,25	3.293,54
	Uddelinger		
Note 4	Hensat til senere uddeling	-5.498,00	0,00
	Uddeling i alt	-5.498,00	0,00
	Resultat efter uddelinger	-3.927,75	3.293,54
Note 7	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-157,00	-329,00
	Resultat efter disponering	-4.084,75	2.964,54
	Overført fra sidste år	25.806,98	22.842,44
	Overføres til næste år	21.722,23	25.806,98

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 6 Obligationer	113,66	163,27
Note 6 Obligationsbaserede investeringsforeninger	110.848,05	111.932,40
Note 6 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	46.671,10	29.782,95
Kapitalkonto	386,90	2.847,73
Note 5 Mellemregning fri kapital	152,81	305,47
Bundne aktiver i alt	<u>158.172,52</u>	<u>145.031,82</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	33.993,54	32.732,95
Note 5 Mellemregning bunden kapital	-152,81	-305,47
Note 3 Tilgodehavende	0,00	1.585,50
Tilgodehavende tidligere år	1.585,50	0,00
Frie aktiver i alt	<u>35.426,23</u>	<u>34.012,98</u>
Aktiver i alt	193.598,75	179.044,80

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	145.031,82	145.499,71
Note 6 Kursreguleringer obligationer	-4,00	-51,00
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	5.585,38	-4.896,00
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	7.402,32	4.150,11
Konsolidering	157,00	329,00
Bunden egenkapital i alt	<u>158.172,52</u>	<u>145.031,82</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	25.806,98	22.842,44
Årets resultat efter disponering	-4.084,75	2.964,54
Fri egenkapital i alt	<u>21.722,23</u>	<u>25.806,98</u>
Egenkapital i alt	179.894,75	170.838,80
Note 4 Hensættelser	11.884,00	6.386,00
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	193.598,75	179.044,80

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	4,19
Rente af afkastkonto	200,52
I alt	<u>204,71</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-322,00
Forvaltningshonorar	-350,00
Private Banking aftale	-145,96
Netbank	-55,00
I alt	<u>-872,96</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
2011	4.828,00	0,00	4.828,00
2012	1.558,00	0,00	1.558,00
Indeværende år	5.498,00		5.498,00
I alt			<u>11.884,00</u>

Note 5 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	4,19
Konsolidering	-157,00
I alt	<u>-152,81</u>

Note 6 Bundne værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Obligationer						
7% Realkredit Danmark 27S 2041	140,84	115,925	163,27	94,27	120,569	113,66
	140,84		163,27	94,27		113,66

	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Obligationsbaserede investeringsforeninger						
Bankinvest Korte Danske Obligationer	101	91,050	9.196,05	101	92,050	9.297,05
Nordea Invest Globale Obligationer	185	94,500	17.482,50	185	110,800	20.498,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	394	164,400	64.773,60	394	173,300	68.280,20
Sydney Invest Virksomhedsobligationer HY	235	87,150	20.480,25	160	79,830	12.772,80
	915		111.932,40	840		110.848,05

	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Stabile Aktier	131	121,250	15.883,75	211	143,900	30.362,90
Nordea Invest Verden	146	95,200	13.899,20	146	111,700	16.308,20
	277		29.782,95	357		46.671,10

Note 7 Skatteberegning

Nettoindkomst	1.570
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	5.581
Anvendt underskud tidligere år	-1.653
Reguleret Nettoindkomst	5.498
Bundfradrag max 25.000	5.498
Nettoresultat	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	5.498
Bundfradrag max	5.498
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	0	1.653	0	0
Anvendt i året	0	1.653	0	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-4
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	5.585
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	5.581
Nettokursgevinster til frigivelse	5.581

Det skal beslattes 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 trængende tjenestemænd og trængende enker eller ugifte døtre efter disse

1071

x

Aktiver

Rentekonto:		
+ indestående	33.993,54	
+ tilgodehavende	1.585,50	
- konsolidering	-152,81	
- gæld	<u>-1.820,00</u>	33.606
Kapitalkonto:		
+ indestående	386,90	
+ konsolidering	<u>152,81</u>	540
Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>157.632,81</u>	157.633

Passiver

Bunden kapital	158.173
Disponibel kapital	21.722
Hensat til senere uddeling	11.884

1) Henlagt til senere uddeling

0