

Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Plejecenteret Sølund

**CVR-nr.: 11 58 43 81
Årsrapport 2018**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 680

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for
Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Plejecenteret Sølund

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 2018
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 Fælleslegat for beboerne i Plejecenteret Sølund

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

Brian Rundqvist

04-01-2019

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.

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.

Skat

Fondens værdipapirer beskattes efter lagerprincippet.

Legatuddeling

Fonden er en almennyttig fond, som uddeler til almennyttige formål.

Resultatopgørelse

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	Ordinære indtægter	
Note 1	Rente af bankindestående	281,87
	Kuponrenter af obligationer	20.261,37
	Renteafkast fra investeringsforeninger	30.725,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	83.175,20
	Ordinære indtægter i alt	134.443,44
	Omkostninger	
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-873,75
Note 4	Honorar til Nordea	-6.226,58
Note 5	Skyldige beløb indeværende år	-7.217,00
	Omkostninger i alt	-14.317,33
	Resultat før uddelinger/skat	120.126,11
	Uddelinger	
Note 6	Hensat til senere uddeling	0,00
	Ikke anvendte hensættelser fra tidligere år	24.723,00
	Uddeling i alt	24.723,00
	Resultat efter uddelinger	144.849,11
Note 10	Skat	0,00
	Konsolidering	-4.805,00
	Skattegodtgørelse	13,39
	Betalt fondsskat	-14.530,00
	Skyldig skat af ikke anvendte hensættelser tidligere år	-6.941,77
	Resultat efter disponering	118.585,73
	Overført fra sidste år	38.950,91
	Kursreguleringer i frit depot	-6.520,69
	Overføres til næste år	151.015,95
	38.950,91	38.950,91

Aktiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationer	279.494,26	404.342,81
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	993.997,00	988.368,00
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	553.541,84	629.306,80
Kapitalkonto	46.891,24	37.102,68
Note 7 Mellemregning fri kapital	4.746,24	3.739,70
Bundne aktiver i alt	<u>1.878.670,58</u>	<u>2.062.859,99</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	215.285,14	202.964,75
Konto hos administrator	68.129,91	68.129,91
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-4.746,24	-3.739,70
Note 2 Tilgodehavende	18.298,54	13.211,61
Note 9 Obligationer	402.538,37	337.279,34
Frie aktiver i alt	<u>699.505,72</u>	<u>617.845,91</u>
Aktiver i alt	<u>2.578.176,30</u>	<u>2.680.705,90</u>

Passiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	2.062.859,99	2.081.364,70
Note 8 Kursreguleringer obligationer	-5.713,00	-3.709,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-32.023,00	-58,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-151.258,41	-18.555,71
Konsolidering	4.805,00	3.818,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.878.670,58</u>	<u>2.062.859,99</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	38.950,91	-69.759,54
Note 9 Kursreguleringer obligationer	-6.520,69	5.937,09
Årets resultat efter disponering	118.585,73	102.773,36
Fri egenkapital i alt	<u>151.015,95</u>	<u>38.950,91</u>
Egenkapital i alt	2.029.686,53	2.101.810,90
Note 6 Hensættelser	504.269,00	528.992,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	44.220,77	49.903,00
Gæld i alt m.v.	<u>44.220,77</u>	<u>49.903,00</u>
Passiver i alt	2.578.176,30	2.680.705,90

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	58,76
Rente af afkastkonto	223,11
I alt	<u>281,87</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	18.298,54
I alt	<u>18.298,54</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-873,75
I alt	<u>-873,75</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-200,00
Revisionshonorar	-1.736,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-2.002,58
Depotgebyrer	-657,00
Øvrige	-831,00
I alt	<u>-6.226,58</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration	-7.217,00
Skyldig skat af ikke anvendte hensættelser fra 2013	-6.941,77
Skyldig skat af ikke anvendte hensættelser fra 2012	-30.062,00
I alt	<u>-44.220,77</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2014	117.953,00	0,00	117.953,00	2019
2015	64.504,00	0,00	64.504,00	2020
2016	242.743,00	0,00	242.743,00	2021
2017	79.069,00	0,00	79.069,00	2022
I alt			<u>504.269,00</u>	

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	58,76
Konsolidering	-4.805,00
I alt	<u>-4.746,24</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2017			31-12-2018			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	202.748,77	106,450	215.826,07	136.640,17	107,999	147.570,01	-2.148,00
3,00% Nykredit Real 2034	175.282,88	107,550	188.516,74	122.255,09	107,909	131.924,25	-3.565,00
	378.031,65		404.342,81	258.895,26		279.494,26	-5.713,00

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	4.505	168,600	759.543,00	4.732	166,000	785.512,00	-11.683,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	2.034	112,500	228.825,00	2.034	102,500	208.485,00	-20.340,00
	6.539		988.368,00	6.766		993.997,00	-32.023,00

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Sydinvest Fjernøsten	247	192,800	47.621,60	247	138,900	34.308,30	-13.313,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.032	122,500	126.420,00	1.032	91,420	94.345,44	-32.075,00
Nordea Invest Europa	290	108,800	31.552,00	290	79,840	23.153,60	-8.398,00
Nordea Invest Danmark	319	241,400	77.006,60	729	163,900	119.483,10	-33.019,00
Nordea Invest Stabile Aktier	2.599	133,400	346.706,60	2.599	108,600	282.251,40	-64.453,41
	4.487		629.306,80	4.897		553.541,84	-151.258,41

Note 9 Frie værdipapirer

	31-12-2017			31-12-2018			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	315.420,69	106,930	337.279,34	207.857,71	107,234	222.894,14	-6.822,69
2,5% Realkredit Danmark27S.S.OA 2047	0,00	0,000	0,00	172.650,17	104,051	179.644,23	302,00
	315.420,69		337.279,34	380.507,88		402.538,37	-6.520,69

	31-12-2017			31-12-2018			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2017			31-12-2018			
Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0		0,00	0		0,00	0,00

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	120.126
Kursavance/tab til beskatning	-195.517
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	-75.391
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	-75.391
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	-75.391

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
Sum af uddelinger/hensættelser	0
Konsolideringsfradrag (4%)	0
Sum af fradrag	0
Bundfradrag	0
Uddelingsmæssigt fradrag	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	50.668	0	0
Saldo ultimo året	0	50.668	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-5.713
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-32.023
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-151.260
Nettokursreguleringer	-188.996