

Københavns Kommunes fællesfond til fordel for børn og unge

**CVR-nr.: 21 43 14 43
Årsrapport 2018**

Forvaltningsdepot nr.: 1001 491 829

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 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 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 fællesfond til fordel for børn og unge

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

02-01-2019


Kim Carlsen

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 porteføljeaktier beskattes efter realisationsprincippet.

Obligationerne beskattes efter lagerprincippet. Fondens obligationsbaserede investeringsforeninger er beskattet efter lagerprincippet. Fremadrettet er Fondens aktier fortsat på realisationsprincippet.

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	174,66	173,83
	33.398,60	28.115,10
	79.245,40	62.902,00
	112.818,66	91.190,93
	Omkostninger	
Note 3	-873,75	-1.035,30
Note 4	-11.520,84	-11.562,76
Note 5	-10.808,00	-6.445,00
	-1.170,50	-1.153,50
	-24.373,09	-20.196,56
	88.445,57	70.994,37
	Uddelinger	
Note 6	-113.045,00	-57.845,00
Note 7	113.045,00	57.845,00
Note 7	-61.786,00	-59.802,00
	-61.786,00	-59.802,00
	26.659,57	11.192,37
Note 10	0,00	0,00
	-3.538,00	-2.840,00
	13,56	21,21
	23.135,13	8.373,58
	-37.096,63	-45.470,21
	-13.961,50	-37.096,63

Aktiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	
	Bundne aktiver		
Note 9	Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.466.988,00	1.489.126,20
Note 9	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	467.710,68	607.464,70
	Kapitalkonto	3.850,88	1.010,23
Note 8	Mellemregning fri kapital	3.532,90	2.835,55
	Bundne aktiver i alt	1.942.082,46	2.100.436,68
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	134.642,42	161.301,48
Note 8	Mellemregning bunden kapital	-3.532,90	-2.835,55
Note 2	Tilgodehavende	17.433,98	13.838,44
	Frie aktiver i alt	148.543,50	172.304,37
	Aktiver i alt	2.090.625,96	2.272.741,05

Passiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	2.100.436,68	2.129.715,23
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-22.138,00	-8.878,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-139.754,22	-23.240,55
Konsolidering	3.538,00	2.840,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.942.082,46</u>	<u>2.100.436,68</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-37.096,63	-45.470,21
Årets resultat efter disponering	23.135,13	8.373,58
Fri egenkapital i alt	<u>-13.961,50</u>	<u>-37.096,63</u>
Egenkapital i alt	1.928.120,96	2.063.340,05
Note 7 Hensættelser	151.697,00	202.956,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	10.808,00	6.445,00
Gæld i alt m.v.	<u>10.808,00</u>	<u>6.445,00</u>
Passiver i alt	2.090.625,96	2.272.741,05

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	5,10
Rente af afkastkonto	169,56
I alt	<u>174,66</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	17.433,98
I alt	<u>17.433,98</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-3.300,00
Regnskabshonorar	-2.600,00
Revisionshonorar	-1.717,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-2.222,34
Depotgebyrer	-12,50
Øvrige	-869,00
I alt	<u>-11.520,84</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration	-10.808,00
I alt	<u>-10.808,00</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige		Ej almentyttige	
	formål	Heraf LL§7, 22	formål	
Faste Legatarer	8.045,00	0,00	0,00	
Politiets Ungdoms Klub	25.000,00	0,00	0,00	
Børnecancerfonden	30.000,00	0,00	0,00	
Børns Vilkår - Landsorganisationen	30.000,00	0,00	0,00	
Psykiastrifonden	20.000,00	0,00	0,00	
I alt	<u>113.045,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2015	26.821,00	26.821,00	0,00	
2016	116.333,00	86.224,00	30.109,00	2021
2017	59.802,00	0,00	59.802,00	2022
Indeværende år	61.786,00		61.786,00	2023
I alt			<u>151.697,00</u>	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	5,10
Konsolidering	-3.538,00
I alt	<u>-3.532,90</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2017			31-12-2018			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Globale Obligationer	1.668	102,100	170.302,80	1.668	105,500	175.974,00	5.671,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	7.219	168,600	1.217.123,40	7.219	166,000	1.198.354,00	-18.769,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	904	112,500	101.700,00	904	102,500	92.660,00	-9.040,00
	9.791		1.489.126,20	9.791		1.466.988,00	-22.138,00

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Sydivest Fjernøsten	212	192,800	40.873,60	212	138,900	29.446,80	-11.426,80
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.429	122,500	175.052,50	1.429	91,420	130.639,18	-44.413,32
Nordea Invest Danmark	341	241,400	82.317,40	341	163,900	55.889,90	-26.427,50
Nordea Invest Stabile Aktier	2.318	133,400	309.221,20	2.318	108,600	251.734,80	-57.486,60
	4.300		607.464,70	4.300		467.710,68	-139.754,22

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2018				Urealiseret Kursreg.
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	
Navn					
Sydivest Fjernøsten	146,563	212	138,900	29.446,80	-1.624,56
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	1.429	91,420	130.639,18	-50.135,04
Nordea Invest Danmark	249,650	341	163,900	55.889,90	-29.240,75
Nordea Invest Stabile Aktier	88,069	2.318	108,600	251.734,80	47.590,86
	4.300			467.710,68	-33.409,49

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	88.446
Kursavance/tab til beskatning	-22.138
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	66.308
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	41.308
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-41.308
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	61.786
Sum af uddelinger/hensættelser	61.786
Konsolideringsfradrag (4%)	4.522
Sum af fradrag	66.308
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	41.308

	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	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-22.138
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-22.138