



14-03-2014

Sagsnr.  
2014-0019366

Dokumentnr.  
2014-0019366-4

Sagsbehandler  
Jasper Saaeb Voss

#### Bilag 4. Koncernbalance

Koncernbalancen er på samme måde som året før opstillet på baggrund af Københavns Kommunes balance samt balancerne fra de selskaber, hvor kommunen som minimum har en ejerandel på 50 pct. af selskabet<sup>1</sup>. Der er korrigeret for væsentlige indbyrdes gældsforhold kommunen og selskaberne imellem, således at disse elimineres.

Koncernegenkapitalen afviger primært fra Københavns Kommunes egenkapital, fordi selskaberne med en kommunal ejerandel på mindst 50 pct. er indregnet på baggrund af regnskab 2013 i koncernbalancen. I Københavns Kommunes balance er disse derimod medtaget med regnskab 2012 jf. regler fra Økonomi- og Indenrigsministeriet..

Koncernbalancen viser, at Københavns Kommune har en balancesum på i alt 94,5 mia. kr., hvilket er en stigning på 7,7 mia. kr. ift. 2012.

På aktivsiden er der sket en stigning i materielle anlægsaktiver, herunder anlæg under opførsel, finansielle anlægsaktiver<sup>2</sup> samt omsætningsaktiver, herunder midlertidig placering af provenuet fra låneoptagelse, inden anlægsudgiften falder til betaling.

På passivsiden er et væsentligt punkt ved koncernbalancen, at kommunen direkte og indirekte, dvs. gennem datterselskaberne, har en langfristet gæld på ca. 32,2 mia. kr.<sup>3</sup>, der er optaget til finansiering af selskaberne anlægsaktiver, fx metroen i København. Stigningen ift. 2012 er på ca. 3,9 mia. kr.<sup>4</sup> Da kommunen som følge af selskabernes retsform og/eller som følge af eksplicit garantistillelse hæfter for gælden, vil Økonomiforvaltningen også fremover arbejde på risikostyringen af denne eksponering.

Center for Økonomi

Rådhuset, 2. sal, 37  
1599 København V

Mobil  
2496 8330

E- mail  
evk@okf.kk.dk

EAN nummer  
5798009800206

<sup>1</sup> På baggrund af ændringer i koncernstrukturen indgår Lynettefællesskabet ikke i 2013-tallene, men var medtaget i 2012 og vil blive medtaget i 2014

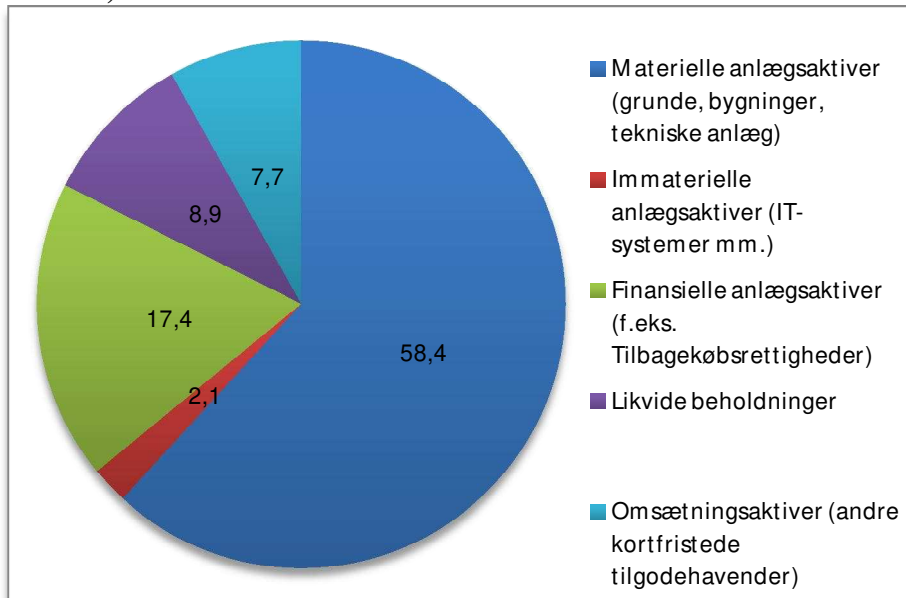
<sup>2</sup> Lynettefællesskabet indgår her i 2013

<sup>3</sup> 36,9 mia.. kr. inkl. et langfristet gældsforhold i Hofor, der skal refinansieres i 2014 og derfor klassificeres som kort gæld.

<sup>4</sup> Beregnet ift. 36,9 mia. kr., jf. note 1

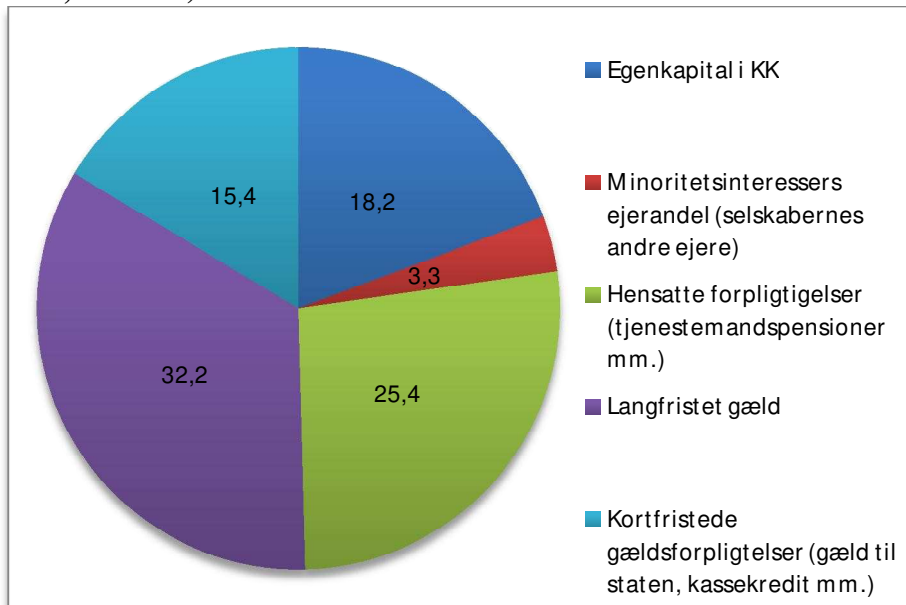
Nedenstående figur 1 viser fordelingen af aktiverne i Københavns Kommune.

**Figur 1 Sådan er aktiverne på 94,5 mia. placeret (ultimo 2013, mia. kr.)**



Nedenstående figur 2 viser hvordan aktiverne er finansieret.

**Figur 2 Sådan er de 94,5 mia. kr. finansieret (passiver) (ultimo 2013, mia. kr.)**



Af nedenstående tabel ses Københavns Kommunes koncernbalance primo og ultimo 2012.

**Tabel 1 Koncernbalance i Københavns Kommune i 2013**

Koncernbalance KK (1.000 kr.)	Primo 2013	Ultimo 2013
Grunde	6.483.130	6.329.230
Bygninger	18.990.535	19.424.308
Tekniske anlæg	24.463.929	23.117.020
Inventar	486.715	336.031
Aktiver under opførelse	5.678.910	9.160.332
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>56.103.219</b>	<b>58.366.922</b>
Immaterielle anlægsaktiver	2.028.408	2.132.712
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>2.028.408</b>	<b>2.132.712</b>
Aktier og andelsbeviser m.v.	556.421	2.045.420
Andre langfristede tilgodehavender	14.470.206	15.328.486
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	40.108	16.969
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>15.066.735</b>	<b>17.390.875</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>73.198.362</b>	<b>77.890.509</b>
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	109.287	93.133
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	180.669	144.443
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	4.418.862	3.774.634
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	604.591	3.665.296
Likvide beholdninger	8.284.329	8.885.324
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>13.597.738</b>	<b>16.562.832</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>86.796.100</b>	<b>94.453.341</b>
Egenkapital i KK	14.403.052	18.225.591
Minoritetsinteressers ejerandel	1.972.029	3.253.674
<b>Egenkapital</b>	<b>16.375.081</b>	<b>21.479.265</b>
Hensatte forpligtigelser	26.232.605	25.369.546
<b>Hensatte forpligtigelser</b>	<b>26.232.605</b>	<b>25.369.546</b>
Langfristet gæld	33.028.411	32.142.292
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	407	108
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>33.028.818</b>	<b>32.142.400</b>
<b>Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita</b>	<b>26.863</b>	<b>13.810</b>
Kassekredit	665.056	1.099.888
Kortfristet gæld til staten	1.667.209	1.148.612
Skyldige feriepenge	189.224	207.346
Kortfristet gæld i øvrigt	8.611.244	12.992.474
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>11.132.733</b>	<b>15.448.320</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>44.161.552</b>	<b>47.590.720</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>86.796.100</b>	<b>94.453.341</b>