

**Københavns Kommunes Fælleslegat  
for beboerne i Gammel Kloster**

**CVR nr: 11 58 17 49  
Årsrapport 2013**

**Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 060**



## Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i **Københavns Kommunes Fælleslegat**

Vi har revideret fondens årsregnskabet for perioden 1. januar 2013 til 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den

05-02-2014

Christian Vinther



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Værdipapirer optages til kursværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis er derudover 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 2013**

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
<b>Ordinære indtægter</b>		
Note 1 Rente af bankindestående	750,49	678,55
Kuponrenter af obligationer	6.159,11	17.021,74
Handelsrenter ved køb og salg	905,28	-0,43
Renteafkast fra investeringsforeninger	31.065,55	18.814,25
Aktieafkast investeringsforeninger	2.952,00	4.224,00
Evt. tilskud	1.984,00	0,00
<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>43.816,43</b>	<b>40.738,11</b>
<b>Omkostninger</b>		
Note 2 Øvrige administrationsudgifter	-540,00	0,00
Note 3 Honorar til Nordea	-1.930,05	-1.793,98
Skyldig revision	-1.320,00	-1.320,00
Skyldig administration	-591,00	-960,00
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-4.381,05</b>	<b>-4.073,98</b>
<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>39.435,38</b>	<b>36.664,13</b>
<b>Uddelinger</b>		
Note 4 Legatuddelinger almenvælgørende	-31.472,00	-19.269,00
Note 5 Anvendt af tidligere års hensættelser	6.738,00	4.273,00
Note 5 Hensat til senere uddeling	0,00	-6.738,00
<b>Uddeling i alt</b>	<b>-24.734,00</b>	<b>-21.734,00</b>
<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>14.701,38</b>	<b>14.930,13</b>
Konsolidering	-3.944,00	-3.666,00
Skattegodtgørelse	18,82	6,97
<b>Resultat efter disponering</b>	<b>10.776,20</b>	<b>11.271,10</b>
<b>Overført fra sidste år</b>	<b>87.889,55</b>	<b>76.618,45</b>
<b>Overføres til næste år</b>	<b>98.665,75</b>	<b>87.889,55</b>
<b>Disponibel kapital i alt</b>	<b>98.665,75</b>	<b>87.889,55</b>

**Aktiver**

**31. december 2013**

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Note 7 Obligationer	0,00	326.429,42
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	870.006,90	552.743,90
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	325.211,20	278.358,96
Kapitalkonto	3.651,89	24.369,67
Note 6 Mellemregning fri kapital	3.824,34	3.596,89
<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b><u>1.202.694,33</u></b>	<b><u>1.185.498,84</u></b>
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	101.960,59	97.525,26
Note 6 Mellemregning bunden kapital	-3.824,34	-3.596,89
Tilgodehavende udbytteskat	2.440,50	2.979,18
<b>Frie aktiver i alt</b>	<b><u>100.576,75</u></b>	<b><u>96.907,55</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.303.271,08</b>	<b>1.282.406,39</b>

**Passiver**

**31. december 2013**

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	1.185.498,84	1.154.927,35
Note 7 Kursreguleringer obligationer	-278,00	298,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-33.323,00	7.346,61
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	46.852,49	19.260,88
Konsolidering	3.944,00	3.666,00
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b>1.202.694,33</b>	<b>1.185.498,84</b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	87.889,55	76.618,45
Årets resultat efter disponering	10.776,20	11.271,10
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b>98.665,75</b>	<b>87.889,55</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.301.360,08</b>	<b>1.273.388,39</b>
Note 5 <b>Hensættelser</b>	<b>0,00</b>	<b>6.738,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Skyldig regnskab	1.320,00	1.320,00
Skyldig administration	591,00	960,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b>1.911,00</b>	<b>2.280,00</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.303.271,08</b>	<b>1.282.406,39</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	119,66
Rente af afkastkonto	<u>630,83</u>
I alt	<u>750,49</u>

**Note 2 Øvrige administrationsudgifter**

Administrationsomkostninger	<u>-540,00</u>
I alt	<u>-540,00</u>

**Note 3 Honorar til Nordea**

Depotgebyr	-136,00
Private Banking Af tale	-1.463,70
Omførsler	-30,00
Regnskabshonorar	-300,00
Netbank	<u>-0,35</u>
I alt	<u>-1.930,05</u>

**Note 4 Legatuddelinger**

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL\$7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Legat - Nytårskur	000000 0000	9.472,00	0,00	0,00	0,00
Legat uddelt 01/07	000000 0000	10.800,00	0,00	0,00	0,00
Legat uddelt 13/12	000000 0000	11.200,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>31.472,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**Note 5 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2012	6.738,00	6.738,00	<u>0,00</u>
I alt			<u>0,00</u>

**Note 6 Mellemsgning**

Rente på kapitalkonto ultimo	119,66
Konsolidering	<u>-3.944,00</u>
I alt	<u>-3.824,34</u>



**Note 7 Bundne værdipapirer**

	31-12-2012			31-12-2013		
<b>Obligationer</b>	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
6% Nordea Kredit OA 2038	8.092,23	108,950	8.816,48	0,00	0,000	0,00
4% Nordea Kredit OA10 2041	305.844,06	103,848	317.612,94	0,00	0,000	0,00
	<b>313.936,29</b>		<b>326.429,42</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

	31-12-2012			31-12-2013		
<b>Obligationsbaserede investeringsforeninger</b>	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	1.135	104,100	118.153,50	1.135	94,500	107.257,50
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.747	175,100	305.899,70	2.931	164,400	481.856,40
Bankinvest Korte Danske Obligationer	1.410	91,270	128.690,70	1.410	91,050	128.380,50
Sydinvest Virksomhedsobligationer	0	0,000	0,00	1.750	87,150	152.512,50
	<b>4.292</b>		<b>552.743,90</b>	<b>7.226</b>		<b>870.006,90</b>

	31-12-2012			31-12-2013		
<b>Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger</b>	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	1.256	84,350	105.943,60	1.256	95,200	119.571,20
Nordea Invest Stabile Aktier	1.696	101,660	172.415,36	1.696	121,250	205.640,00
	<b>2.952</b>		<b>278.358,96</b>	<b>2.952</b>		<b>325.211,20</b>

**Note 8 Skatteberegning**

Ordinære indtægter	43.816
Kursreguleringer obligationer	-278
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-33.323
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>10.215</b>
<b>Udgifter</b>	<b>-4.381</b>
<b>Nettoindkomst før Bundfradrag</b>	<b>5.834</b>
Bundfradrag	-5.834
<b>Nettoindkomst efter bundfradrag</b>	<b>0</b>
Almennyttige legatuddelinger	-24.734
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	-6.738
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	-7.868
<b>Sum af fradrag</b>	<b>-32.602</b>
Bundfradrag	0
<b>Fradrag til modregning i Nettoindkomst</b>	<b>-32.602</b>
<b>Skattepligtig indkomst afrundet</b>	<b>0</b>

	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	18.900	0	0
Saldo ultimo året	0	18.900	0	0