

**Københavns Kommunes Fælleslegat
vedrørende driften af Gammel Kloster**

CVR nr: 11 58 32 88

Årsrapport 2013

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 130

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 for
Københavns Kommunes Fælleslegat

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 2013
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**

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


Christine Lund

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>
Ordinære indtægter		
Note 1 Rente af bankindestående	229,16	209,76
Kuponrenter af obligationer	5.855,01	15.738,28
Handelsrenter ved køb og salg	861,30	-0,39
Renteafkast fra investeringsforeninger	25.623,25	14.265,25
Aktieafkast investeringsforeninger	3.016,00	4.532,50
Ordinære indtægter i alt	35.584,72	34.745,40
Omkostninger		
Note 2 Honorar til Nordea	-2.761,43	-2.675,81
Skyldig revision	-1.320,00	-1.320,00
Skyldig administration	-500,00	-500,00
Omkostninger i alt	-4.581,43	-4.495,81
Resultat før uddelinger/skat	31.003,29	30.249,59
Uddelinger		
Note 3 Legatuddelinger almenvelgørende	-26.000,00	-35.000,00
Note 4 Anvendt af tidligere års hensættelser	1.784,00	9.477,00
Note 4 Hensat til senere uddeling	0,00	-1.784,00
Uddeling i alt	-24.216,00	-27.307,00
Resultat efter uddelinger	6.787,29	2.942,59
Konsolidering	-3.100,00	-3.025,00
Skattegodtgørelse	16,86	24,58
Resultat efter disponering	3.704,15	-57,83
Overført fra sidste år	4.174,97	4.232,80
Overføres til næste år	7.879,12	4.174,97
Disponibel kapital i alt	7.879,12	4.174,97

Aktiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bundne aktiver		
Note 6 Obligationer	0,00	310.971,27
Note 6 Obligationsbaserede investeringsforeninger	737.971,20	410.742,08
Note 6 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	318.281,10	289.400,42
Kapitalkonto	525,34	23.835,94
Note 5 Mellemregning fri kapital	2.984,84	2.957,83
Bundne aktiver i alt	<u>1.059.762,48</u>	<u>1.037.907,54</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	10.462,96	7.928,66
Note 5 Mellemregning bunden kapital	-2.984,84	-2.957,83
Tilgodehavende udbytteskat	2.221,00	2.808,14
Frie aktiver i alt	<u>9.699,12</u>	<u>7.778,97</u>
Aktiver i alt	1.069.461,60	1.045.686,51

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.037.907,54	1.008.530,86
Note 6 Kursreguleringer obligationer	-31,00	1.217,00
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-30.069,00	6.485,88
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	48.854,94	18.648,80
Konsolidering	3.100,00	3.025,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.059.762,48</u>	<u>1.037.907,54</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	4.174,97	4.232,80
Årets resultat efter disponering	3.704,15	-57,83
Fri egenkapital i alt	<u>7.879,12</u>	<u>4.174,97</u>
Egenkapital i alt	1.067.641,60	1.042.082,51
Note 4 Hensættelser	0,00	1.784,00
Gæld m.v.		
Skyldig revision	1.320,00	1.320,00
Skyldig administration	500,00	500,00
Gæld i alt m.v.	<u>1.820,00</u>	<u>1.820,00</u>
Passiver i alt	1.069.461,60	1.045.686,51

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	115,16
Rente af afkastkonto	114,00
I alt	<u>229,16</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Checks	-30,00
Depotgebyr	-148,00
Private Banking Aftale	-1.283,43
Regnskabshonorar	-1.300,00
I alt	<u>-2.761,43</u>

Note 3 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Gammel Kloster	000000 0000	26.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>26.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 4 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2012	1.784,00	1.784,00	0,00
I alt			<u>0,00</u>

Note 5 Mellemlregning

Rente på kapitalkonto ultimo	115,16
Konsolidering	-3.100,00
I alt	<u>-2.984,84</u>

Note 6 Bundne værdipapirer

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
6% Nordea Kredit OA 2038	5.806,85	108,950	6.326,56	0,00	0,000	0,00
4% Nordea Kredit OA10 2041	293.356,36	103,848	304.644,71	0,00	0,000	0,00
	299.163,21		310.971,27	0,00		0,00

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	978	104,100	101.809,80	978	94,500	92.421,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.413	175,100	247.416,30	2.965	164,400	487.446,00
Bankinvest I Kor DK obl P & E Ex udb 06	674	91,270	61.515,98	674	91,050	61.367,70
Sydinvest Virksomhedsobligationer	0	0,000	0,00	1.110	87,150	96.736,50
	3.065		410.742,08	5.727		737.971,20

	31-12-2012			31-12-2013		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	994	84,350	83.843,90	768	95,200	73.113,60
Nordea Invest Stabile Aktier	2.022	101,660	205.556,52	2.022	121,250	245.167,50
	3.016		289.400,42	2.790		318.281,10

Note 7 Skatteberegning

Ordinære indtægter	35.585
Kursreguleringer obligationer	-31
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-30.069
Kursregulering af aktier	4.122
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	9.607
Udgifter	-4.581
Nettoindkomst før Bundfradrag	5.026
Bundfradrag	-5.026
Nettoindkomst efter bundfradrag	0
Almennyttige legatuddelinger	-24.216
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	-1.784
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	-6.500
Sum af fradrag	-30.716
Bundfradrag	0
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	-30.716
Skattepligtig indkomst afrundet	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	19.191	0	0
Saldo ultimo året	0	19.191	0	0