

**Københavns Kommunes Fælleslegat for  
eleverne ved Det Kgl. Opfostringshus**

**CVR nr: 11 59 16 04**

**Årsrapport 2013**

**Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 090**

## Bestyrelsens Regnskabspåtegning

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

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 for**

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

Christlan 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	2.429,24	2.399,91
	Kuponrenter af obligationer	6.660,82	9.605,50
	Handelsrenter ved køb og salg	-231,20	-0,63
	Renteafkast fra investeringsforeninger	54.311,25	26.962,75
	Aktieafkast investeringsforeninger	5.013,50	5.412,50
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>68.183,61</b>	<b>44.380,03</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 2	Honorar til Nordea	-3.699,96	-3.462,03
	Skyldig revision	-1.524,00	-1.524,00
	Skyldig administration	-1.595,00	-500,00
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-6.818,96</b>	<b>-5.486,03</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>61.364,65</b>	<b>38.894,00</b>
	<b>Uddelinger</b>		
Note 3	Hensat til senere uddeling	0,00	-83.438,00
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>0,00</b>	<b>-83.438,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>61.364,65</b>	<b>-44.544,00</b>
	Konsolidering	-6.136,00	-3.889,00
	Skattegodtgørelse	21,76	30,99
	Betalt fondsskat	0,00	-67.916,00
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>55.250,41</b>	<b>-116.318,01</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>77.269,66</b>	<b>193.587,67</b>
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>132.520,07</b>	<b>77.269,66</b>
	<b>Disponibel kapital i alt</b>	<b>132.520,07</b>	<b>77.269,66</b>

**Aktiver**

**31. december 2013**

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Note 5 Obligationer	172.606,13	171.592,18
Note 5 Obligationsbaserede investeringsforeninger	796.345,76	861.978,40
Note 5 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	364.192,48	308.779,90
Kapitalkonto	573,68	1.941,70
Note 4 Mellemregning fri kapital	6.085,67	3.857,78
<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b><u>1.339.803,72</u></b>	<b><u>1.348.149,96</u></b>
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	419.510,86	360.579,20
Note 4 Mellemregning bunden kapital	-6.085,67	-3.857,78
Tilgodehavende udbytteskat	3.132,88	3.491,24
<b>Frie aktiver i alt</b>	<b><u>416.558,07</u></b>	<b><u>360.212,66</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.756.361,79</u></b>	<b><u>1.708.362,62</u></b>

**Passiver**

**31. december 2013**

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	1.348.149,96	1.299.717,19
Note 5 Kursreguleringer obligationer	-4.261,00	-1.346,00
Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-65.633,00	22.321,97
Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	55.411,76	23.567,80
Konsolidering	6.136,00	3.889,00
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>1.339.803,72</u></b>	<b><u>1.348.149,96</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	77.269,66	193.587,67
Årets resultat efter disponering	55.250,41	-116.318,01
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>132.520,07</u></b>	<b><u>77.269,66</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.472.323,79</b>	<b>1.425.419,62</b>
Note 3 <b>Hensættelser</b>	<b>280.919,00</b>	<b>280.919,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Skyldig revision	1.524,00	1.524,00
Skyldig administration	1.595,00	500,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b><u>3.119,00</u></b>	<b><u>2.024,00</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.756.361,79</b>	<b>1.708.362,62</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	50,33
Rente af afkastkonto	<u>2.378,91</u>
I alt	<u>2.429,24</u>

**Note 2 Honorar til Nordea**

Depotgebyr	-322,00
Private Banking Aftale	-1.677,96
Regnskabshonorar	<u>-1.700,00</u>
I alt	<u>-3.699,96</u>

**Note 3 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2009	44.489,00	0,00	44.489,00
2010	94.494,00	0,00	94.494,00
2011	58.498,00	0,00	58.498,00
2012	83.438,00	0,00	<u>83.438,00</u>
I alt			<u>280.919,00</u>

**Note 4 Mellemlregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	50,33
Konsolidering	<u>-6.136,00</u>
I alt	<u>-6.085,67</u>



**Note 5 Bundne værdipapirer**

	<b>31-12-2012</b>			<b>31-12-2013</b>		
<b>Obligationer</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>
4.0 Nordea Kre. 44 IO/10	165.704,69	103,553	171.592,18	169.762,61	101,675	172.606,13
	<b>165.704,69</b>		<b>171.592,18</b>	<b>169.762,61</b>		<b>172.606,13</b>
	<b>31-12-2012</b>			<b>31-12-2013</b>		
<b>Obligationsbaserede investeringsforeninger</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>
Nordea Invest Globale Obligationer	1.253	104,100	130.437,30	1.253	94,500	118.408,50
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.125	175,100	547.187,50	3.125	164,400	513.750,00
Sydinvest Højrentelande Valuta	800	126,000	100.800,00	800	103,030	82.424,00
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	356	111,600	39.729,60	356	107,760	38.362,56
Sydinvest Virksomhedsobligationer	498	88,000	43.824,00	498	87,150	43.400,70
	<b>6.032</b>		<b>861.978,40</b>	<b>6.032</b>		<b>796.345,76</b>
	<b>31-12-2012</b>			<b>31-12-2013</b>		
<b>Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>
Nordea Invest Stabile Aktier	1.940	101,660	197.220,40	1.940	121,250	235.225,00
Sydinvest Fjernøsten	363	148,700	53.978,10	363	145,560	52.838,28
Nordea Invest Danmark	228	252,550	57.581,40	228	333,900	76.129,20
	<b>2.531</b>		<b>308.779,90</b>	<b>2.531</b>		<b>364.192,48</b>

**Note 6 Skatteberegning**

Ordinære indtægter	68.184
Kursreguleringer obligationer	-4.261
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-65.633
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-1.710</b>
<b>Udgifter</b>	<b>-6.819</b>
<b>Nettoindkomst før Bundfradrag</b>	<b>-8.529</b>
Bundfradrag	8.529
<b>Nettoindkomst efter bundfradrag</b>	<b>0</b>
Almennyttige legatuddelinger	0
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	0
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	0
<b>Sum af fradrag</b>	<b>0</b>
Bundfradrag	0
<b>Fradrag til modregning i Nettoindkomst</b>	<b>0</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	8.529	0	0
Saldo ultimo året	0	8.529	0	0