

**Københavns Kommunes Fælleslegat vedr.
driften af Det Kgl. Opfostringshus**

**CVR nr: 11 59 25 38
Årsrapport 2013**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 110

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

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

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 vedr.

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>
Ordinære indtægter		
Note 1 Rente af bankindestående	1.356,23	1.390,01
Kuponrenter af obligationer	6.898,17	17.558,55
Handelsrenter ved køb og salg	1.017,36	-1,25
Renteafkast fra investeringsforeninger	28.798,15	14.677,50
Aktieafkast investeringsforeninger	2.897,00	4.274,75
Evt. anden indtægt	740,00	0,00
Evt. tilskud	0,00	740,00
Ordinære indtægter i alt	41.706,91	38.639,56
Omkostninger		
Note 2 Honorar til Nordea	-3.076,11	-2.897,63
Skyldig revision	-1.446,00	-1.446,00
Skyldig administration	-500,00	-500,00
Omkostninger i alt	-5.022,11	-4.843,63
Resultat før uddelinger/skat	36.684,80	33.795,93
Uddelinger		
Note 3 Legatuddelinger almenvælgørende	-123.000,00	0,00
Note 4 Anvendt af tidligere års hensættelser	123.000,00	0,00
Note 4 Hensat til senere uddeling	0,00	-64.601,00
Uddeling i alt	0,00	-64.601,00
Resultat efter uddelinger	36.684,80	-30.805,07
Konsolidering	-3.668,00	-3.380,00
Skattegodtgørelse	17,26	23,58
Betalt fondsskat	0,00	-13.218,00
Gravstedsvedligeholdelse ej fradragsberettiget	-4.050,00	-3.986,25
Resultat efter disponering	28.984,06	-51.365,74
Overført fra sidste år	9.433,75	60.799,49
Overføres til næste år	38.417,81	9.433,75
Disponibel kapital i alt	38.417,81	9.433,75

Aktiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bundne aktiver		
Note 6 Obligationer	0,00	368.764,37
Note 6 Obligationsbaserede investeringsforeninger	777.889,20	421.357,70
Note 6 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	323.648,25	276.160,42
Kapitalkonto	5.937,75	24.328,83
Note 5 Mellemregning fri kapital	3.535,18	3.312,76
Bundne aktiver i alt	<u>1.111.010,38</u>	<u>1.093.924,08</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	136.002,74	229.247,77
Note 5 Mellemregning bunden kapital	-3.535,18	-3.312,76
Tilgodehavende udbytteskat	2.206,25	2.754,74
Frie aktiver i alt	<u>134.673,81</u>	<u>228.689,75</u>
Aktiver i alt	1.245.684,19	1.322.613,83

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.093.924,08	1.059.738,10
Note 6 Kursreguleringer obligationer	134,00	3.559,46
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-34.203,00	8.958,95
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	47.487,30	18.287,57
Konsolidering	3.668,00	3.380,00
	<u>1.111.010,38</u>	<u>1.093.924,08</u>
Bunden egenkapital i alt		
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	9.433,75	60.799,49
Årets resultat efter disponering	28.984,06	-51.365,74
	<u>38.417,81</u>	<u>9.433,75</u>
Fri egenkapital i alt		
Egenkapital i alt	1.149.428,19	1.103.357,83
Note 4 Hensættelser	94.310,00	217.310,00
Gæld m.v.		
Skyldig revision	1.446,00	1.446,00
Skyldig administration	500,00	500,00
	<u>1.946,00</u>	<u>1.946,00</u>
Gæld i alt m.v.		
Passiver i alt	1.245.684,19	1.322.613,83

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	132,82
Rente af afkastkonto	<u>1.223,41</u>
I alt	<u>1.356,23</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-136,00
Private Banking Aftale	-1.349,76
Indbetalingskort	-90,00
Regnskabs honorar	-1.500,00
Netbank	<u>-0,35</u>
I alt	<u>-3.076,11</u>

Note 3 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Legat	000000 0000	123.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>123.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 4 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2009	33.361,00	33.361,00	0,00
2010	66.897,00	66.897,00	0,00
2011	52.451,00	22.742,00	29.709,00
2012	64.601,00	0,00	<u>64.601,00</u>
I alt			<u>94.310,00</u>

Note 5 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	132,82
Konsolidering	<u>-3.668,00</u>
I alt	<u>-3.535,18</u>

Note 6 Bundne værdipapirer

Obligationer

4% Nordea Kredit OA10 2041

31-12-2012			31-12-2013		
Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
355.100,12	103,848	368.764,37	0,00	0,000	0,00
355.100,12		368.764,37	0,00		0,00

Obligationsbaserede investeringsforeninger

Nordea Invest Globale Obligationer
Nordea Invest Mellemlange obligationer
Sydinvest Virksomhedsobligationer

31-12-2012			31-12-2013		
Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
988	104,100	102.850,80	988	94,500	93.366,00
1.819	175,100	318.506,90	3.358	164,400	552.055,20
0	0,000	0,00	1.520	87,150	132.468,00
2.807		421.357,70	5.866		777.889,20

Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger

Nordea Invest Verden
Nordea Invest Stabile Aktier

31-12-2012			31-12-2013		
Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
1.060	84,350	89.411,00	1.060	95,200	100.912,00
1.837	101,660	186.749,42	1.837	121,250	222.736,25
2.897		276.160,42	2.897		323.648,25

Note 7 Skatteberegning

Ordinære indtægter	41.707
Kursreguleringer obligationer	134
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-34.203
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	7.638
Udgifter	-5.022
Nettoindkomst før Bundfradrag	2.616
Bundfradrag	-2.616
Nettoindkomst efter bundfradrag	0
Almennyttige legatuddelinger	0
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	-123.000
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	-30.750
Sum af fradrag	-30.750
Bundfradrag	0
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	-30.750
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	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0