

**Et fælleslegat bestående af
hidtidige legater tilknyttet
Københavns Kommunale Skolevæsen**

CVR nr: 11 64 29 93

Årsrapport 2013

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 630

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 for
Et fælleslegat bestående af

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 Et fælleslegat bestående af

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 Wirthner

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	595,38	375,83
	Kuponrenter af obligationer	1.322,09	4.186,69
	Handelsrenter ved køb og salg	205,28	1,22
	Renteafkast fra investeringsforeninger	17.253,40	9.274,50
	Aktieafkast investeringsforeninger	1.351,00	2.006,50
	Ordinære indtægter i alt	20.727,15	15.844,74
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-1.115,08	-1.316,91
	Skyldig revision	-1.320,00	-1.320,00
	Skyldig administration	-500,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-2.935,08	-3.136,91
	Resultat før uddelinger/skat	17.792,07	12.707,83
	Uddelinger		
Note 3	Legatuddelinger almenvælgørende	-600,00	-600,00
	Uddeling i alt	-600,00	-600,00
	Resultat efter uddelinger	17.192,07	12.107,83
	Konsolidering	-1.779,00	-1.271,00
	Skattegodtgørelse	0,00	10,63
	Resultat efter disponering	15.413,07	10.847,46
	Overført fra sidste år	60.856,99	50.009,53
	Overføres til næste år	76.270,06	60.856,99
	Disponibel kapital i alt	76.270,06	60.856,99

Aktiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bundne aktiver		
Note 5 Obligationer	0,00	68.498,23
Note 5 Obligationsbaserede investeringsforeninger	340.819,50	282.939,02
Note 5 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	151.382,90	129.085,79
Kapitalkonto	746,77	6.729,41
Note 4 Mellemregning fri kapital	1.614,53	1.242,62
Bundne aktiver i alt	494.563,70	488.495,07
Frie aktiver		
Afkastkonto	77.549,00	62.715,27
Note 4 Mellemregning bunden kapital	-1.614,53	-1.242,62
Tilgodehavende udbytteskat	951,25	1.204,34
Tilgodehavende tidligere år	1.204,34	0,00
Frie aktiver i alt	78.090,06	62.676,99
Aktiver i alt	572.653,76	551.172,06

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	488.495,07	474.533,74
Note 5 Kursreguleringer obligationer	-8,00	-2.588,01
Urealiseret kursreguleringer obligationer	0,00	1.479,01
Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-17.998,00	0,00
Urealiseret kursreguleringer investerings obl	0,00	5.332,70
Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	22.295,63	0,00
Urealiseret kursreguleringer aktier	0,00	8.466,63
Konsolidering	1.779,00	1.271,00
Bunden egenkapital i alt	494.563,70	488.495,07
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	60.856,99	50.009,53
Årets resultat efter disponering	15.413,07	10.847,46
Fri egenkapital i alt	76.270,06	60.856,99
Egenkapital i alt	570.833,76	549.352,06
Gæld m.v.		
Skyldig revision	1.320,00	1.320,00
Skyldig administration	500,00	500,00
Gæld i alt m.v.	1.820,00	1.820,00
Passiver i alt	572.653,76	551.172,06

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	164,47
Rente af afkastkonto	<u>430,91</u>
I alt	<u>595,38</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-148,00
Private Banking Aftale	-465,08
Overførsler	-2,00
Regnskabshonorar	<u>-500,00</u>
I alt	<u>-1.115,08</u>

Note 3 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL57, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Danmission	000000 0000	600,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>600,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 4 Mellemsgning

Rente på kapitalkonto ultimo	164,47
Konsolidering	<u>-1.779,00</u>
I alt	<u>-1.614,53</u>

Note 5 Bundne værdipapirer

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
6% Nordea Kredit OA 2038	2.785,93	108,950	3.035,27	0,00	0,000	0,00
4,0 Nordea Kre. 44 IO/10	63.216,86	103,553	65.462,96	0,00	0,000	0,00
	66.002,79		68.498,23	0,00		0,00

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	409	104,100	42.576,90	409	94,500	38.650,50
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.208	175,100	211.520,80	1.663	164,400	273.397,20
Bankinvest Korte Danske Obligationer	316	91,270	28.841,32	316	91,050	28.771,80
	1.933		282.939,02	2.388		340.819,50

	31-12-2012			31-12-2013		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	477	84,350	40.234,95	477	95,200	45.410,40
Nordea Invest Stabile Aktier	874	101,660	88.850,84	874	121,250	105.972,50
	1.351		129.085,79	1.351		151.382,90

Note 6 Skatteberegning

Ordinære indtægter	20.727
Kursreguleringer obligationer	-8
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-17.998
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	2.721
Udgifter	-2.935
Nettoindkomst før Bundfradrag	-214
Bundfradrag	214
Nettoindkomst efter bundfradrag	0
Almennyttige legatuddelinger	-600
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	0
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	-150
Sum af fradrag	-750
Bundfradrag	0
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	-750
Skattepligtig indkomst afrundet	0

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	4.932	0	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	0	814	0	0
Saldo ultimo året	0	5.746	0	0