

**Københavns Kommunes fælleslegat for
beboerne i De Gamles By**

**CVR nr: 11 59 46 97
Årsrapport 2013**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 760

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


Christine Lind

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	1.167,53	946,97
	Kuponrenter af obligationer	5.725,92	15.358,08
	Handelsrenter ved køb og salg	842,31	-0,40
	Renteafkast fra investeringsforeninger	24.697,65	13.841,50
	Aktieafkast investeringsforeninger	2.713,00	4.024,00
	Ordinære indtægter i alt	35.146,41	34.170,15
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-3.361,78	-3.303,69
	Skyldig revision	-1.320,00	-1.320,00
	Skyldig administration	-500,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-5.181,78	-5.123,69
	Resultat før uddelinger/skat	29.964,63	29.046,46
	Uddelinger		
Note 3	Hensat til senere uddeling	-1.775,00	-35.069,00
	Uddeling i alt	-1.775,00	-35.069,00
	Resultat efter uddelinger	28.189,63	-6.022,54
	Konsolidering	-2.996,00	-2.905,00
	Skattegodtgørelse	15,90	22,83
	Resultat efter disponering	25.209,53	-8.904,71
	Overført fra sidste år	42.186,36	51.091,07
	Overføres til næste år	67.395,89	42.186,36
	Disponibel kapital i alt	67.395,89	42.186,36

Aktiver

31. december 2013

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	Bundne aktiver		
Note 5	Obligationer	0,00	304.116,28
Note 5	Obligationsbaserede investeringsforeninger	700.527,15	403.002,18
Note 5	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	303.813,00	259.099,43
	Kapitalkonto	4.502,20	23.143,10
Note 4	Mellemregning fri kapital	2.880,74	2.841,04
	Bundne aktiver i alt	<u>1.011.723,09</u>	<u>992.202,03</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	184.626,88	158.406,30
Note 4	Mellemregning bunden kapital	-2.880,74	-2.841,04
	Tilgodehavende udbytteskat	2.029,75	2.546,10
	Frie aktiver i alt	<u>183.775,89</u>	<u>158.111,36</u>
	Aktiver i alt	1.195.498,98	1.150.313,39

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	992.202,03	964.526,28
Note 5 Kursreguleringer obligationer	-28,00	1.254,00
Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-28.161,00	6.489,22
Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	44.714,06	17.027,53
Konsolidering	2.996,00	2.905,00
Bunden egenkapital i alt	1.011.723,09	992.202,03
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	42.186,36	51.091,07
Årets resultat efter disponering	25.209,53	-8.904,71
Fri egenkapital i alt	67.395,89	42.186,36
Egenkapital i alt	1.079.118,98	1.034.388,39
Note 3 Hensættelser	114.560,00	112.785,00
Gæld m.v.		
Skyldig revision	1.320,00	2.640,00
Skyldig administration	500,00	500,00
Gæld i alt m.v.	1.820,00	3.140,00
Passiver i alt	1.195.498,98	1.150.313,39

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	115,26
Rente af afkastkonto	<u>1.052,27</u>
I alt	<u>1.167,53</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-136,00
Private Banking Aftale	-1.225,78
Regnskabshonorar	<u>-2.000,00</u>
I alt	<u>-3.361,78</u>

Note 3 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2010	40.632,00	0,00	40.632,00
2011	37.084,00	0,00	37.084,00
2012	35.069,00	0,00	35.069,00
Indeværende år	1.775,00		<u>1.775,00</u>
I alt			<u>114.560,00</u>

Note 4 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	115,26
Konsolidering	<u>-2.996,00</u>
I alt	<u>-2.880,74</u>

Note 5 Bundne værdipapirer

	<u>31-12-2012</u>			<u>31-12-2013</u>		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
6% Nordea Kredit OA 2038	5.673,13	108,950	6.180,88	0,00	0,000	0,00
4% Nordea Kredit OA10 2041	286.895,66	103,848	297.935,40	0,00	0,000	0,00
	292.568,79		304.116,28	0,00		0,00
	<u>31-12-2012</u>			<u>31-12-2013</u>		
Obligationbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	901	104,100	93.794,10	901	94,500	85.144,50
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.425	175,100	249.517,50	2.668	164,400	438.619,20
Bankinvest Korte Danske Obligationer	654	91,270	59.690,58	654	91,050	59.546,70
Sydinvest Virksomhedsobligationer	0	0,000	0,00	1.345	87,150	117.216,75
	2.980		403.002,18	5.568		700.527,15
	<u>31-12-2012</u>			<u>31-12-2013</u>		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	965	84,350	81.397,75	965	95,200	91.868,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.748	101,660	177.701,68	1.748	121,250	211.945,00
	2.713		259.099,43	2.713		303.813,00

Note 6 Skatteberegning

Ordinære indtægter	35.146
Kursreguleringer obligationer	-28
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-28.161
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	6.957
Udgifter	-5.182
Nettoindkomst før Bundfradrag	1.775
Bundfradrag	-1.775
Nettoindkomst efter bundfradrag	0
Almennyttige legatuddelinger	0
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	0
Hensat til senere uddeling	-1.775
Konsolideringsfradrag	0
Sum af fradrag	-1.775
Bundfradrag	0
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	-1.775
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