

**Københavns Kommunes Fælleslegat
for beboerne i Plejecenteret Sølund
(tidligere Nørre Hospital)**

CVR nr: 11 58 43 81

Årsrapport 2013

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 680

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.

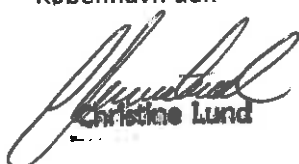
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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	1.184,72	1.029,44
	Kuponrenter af obligationer	28.638,33	34.253,84
	Handelsrenter ved køb og salg	-1.021,25	2.613,00
	Renteafkast fra investeringsforeninger	49.171,15	29.546,50
	Aktieafkast investeringsforeninger	6.797,50	10.881,00
	Ordinære indtægter i alt	84.770,45	78.323,78
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-2.998,99	-2.783,10
	Skyldig revision	-1.736,00	-1.461,00
	Skyldig administration	-3.743,00	-3.313,00
	Omkostninger i alt	-8.477,99	-7.557,10
	Resultat før uddelinger/skat	76.292,46	70.766,68
	Uddelinger		
Note 3	Hensat til senere uddeling	-24.723,00	-120.249,00
	Uddeling i alt	-24.723,00	-120.249,00
	Resultat efter uddelinger	51.569,46	-49.482,32
	Konsolidering	-7.629,00	-7.077,00
	Skattegodtgørelse	18,13	12,89
	Resultat efter disponering	43.958,59	-56.546,43
	Overført fra sidste år	1.590,90	58.137,33
	Overføres til næste år	45.549,49	1.590,90
	Disponibel kapital i alt	45.549,49	1.590,90

Aktiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bundne aktiver		
Note 5 Obligationer	733.269,35	742.097,01
Note 5 Obligationsbaserede investeringsforeninger	725.011,35	815.893,70
Note 5 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	555.799,24	423.787,27
Kapitalkonto	1.662,66	737,03
Note 4 Mellemregning fri kapital	7.452,73	6.841,77
Bundne aktiver i alt	<u>2.023.195,33</u>	<u>1.989.356,78</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	196.274,68	125.038,64
Konto hos administrator	67.923,16	67.923,16
Note 4 Mellemregning bunden kapital	-7.452,73	-6.841,77
Tilgodehavende udbytteskat	1.699,38	2.937,87
Frie aktiver i alt	<u>258.444,49</u>	<u>189.057,90</u>
Aktiver i alt	<u>2.281.639,82</u>	<u>2.178.414,68</u>

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.989.356,78	1.905.112,44
Note 5 Kursreguleringer obligationer	-16.694,00	9.987,00
Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-39.461,00	6.205,59
Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	82.364,55	60.974,75
Konsolidering	7.629,00	7.077,00
Bunden egenkapital i alt	2.023.195,33	1.989.356,78
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	1.590,90	58.137,33
Årets resultat efter disponering	43.958,59	-56.546,43
Fri egenkapital i alt	45.549,49	1.590,90
Egenkapital i alt	2.068.744,82	1.990.947,68
Note 3 Hensættelser	207.416,00	182.693,00
Gæld m.v.		
Skyldig revision	1.736,00	1.461,00
Skyldig administration	3.743,00	3.313,00
Gæld i alt m.v.	5.479,00	4.774,00
Passiver i alt	2.281.639,82	2.178.414,68

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	176,27
Rente af afkastkonto	<u>1.008,45</u>
I alt	<u>1.184,72</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-334,00
Private Banking Aftale	-2.464,99
Regnskabshonorar	<u>-200,00</u>
I alt	<u>-2.998,99</u>

Note 3 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2011	62.444,00	0,00	62.444,00
2012	120.249,00	0,00	120.249,00
Indeværende år	24.723,00		<u>24.723,00</u>
I alt			<u>207.416,00</u>

Note 4 Mellemsgning

Rente på kapitalkonto ultimo	176,27
Konsolidering	<u>-7.629,00</u>
I alt	<u>-7.452,73</u>

Note 5 Bundne værdipapirer

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
4% Nordea Kredit OA10 2041	277.097,68	103,848	287.760,40	248.931,06	103,110	256.672,82
4,0 Nordea Kre. 44 10/10	438.747,90	103,553	454.336,61	468.745,05	101,675	476.596,53
	715.845,58		742.097,01	717.676,11		733.269,35

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	914	111,600	102.002,40	450	107,760	48.492,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.383	175,100	592.363,30	3.383	164,400	556.165,20
Sydinvest Virksomhedsobligationer	1.381	88,000	121.528,00	1.381	87,150	120.354,15
	5.678		815.893,70	5.214		725.011,35

	31-12-2012			31-12-2013		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Danmark	319	252,550	80.563,45	319	333,900	106.514,10
Nordea Invest Klima og Miljø	880	112,200	98.736,00	880	137,720	121.193,60
Nordea Invest Stabile Aktier	1.697	101,660	172.517,02	1.697	121,250	205.761,25
Sydinvest Fjernøsten	484	148,700	71.970,80	469	145,560	68.267,64
Nordea Invest Europa	0		0,00	290	82,910	24.043,90
Nordea Invest Japan	0		0,00	375	80,050	30.018,75
	3.380		423.787,27	4.030		555.799,24

Note 6 Skatteberegning

Ordinære indtægter	84.770
Kursreguleringer obligationer	-16.694
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-39.461
Kursregulering af aktier	4.586
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	33.201
Udgifter	-8.478
Nettoindkomst før Bundfradrag	24.723
Bundfradrag	-24.723
Nettoindkomst efter bundfradrag	0
Almennyttige legatuddelinger	0
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	0
Hensat til senere uddeling	-24.723
Konsolideringsfradrag	0
Sum af fradrag	-24.723
Bundfradrag	0
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	-24.723
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