

Fælleslegatet til fordel for Københavns Brandvæsen

**CVR nr: 11 59 68 86
Årsrapport 2013**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 590

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 for Fælleslegatet til fordel 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 Fælleslegatet til fordel 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.

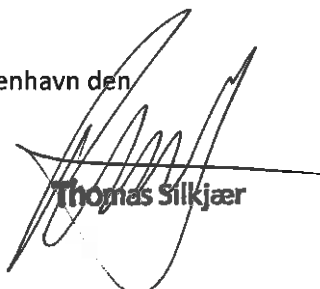
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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


Thomas Silkjær

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	234,53	210,78
	Kuponrenter af obligationer	856,32	2.786,56
	Handelsrenter ved køb og salg	132,90	1,43
	Renteafkast fra investeringsforeninger	6.605,70	3.706,25
	Aktieafkast investeringsforeninger	471,00	636,75
	Ordinære indtægter i alt	8.300,45	7.341,77
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-686,13	-844,24
	Skyldig revision	-1.320,00	-1.320,00
	Skyldig administration	-500,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-2.506,13	-2.664,24
	Resultat før uddelinger/skat	5.794,32	4.677,53
	Resultat efter uddelinger	5.794,32	4.677,53
	Konsolidering	-1.159,00	-936,00
	Resultat efter disponering	4.635,32	3.741,53
	Overført fra sidste år	25.009,07	21.267,54
	Overføres til næste år	29.644,39	25.009,07
	Disponibel kapital i alt	29.644,39	25.009,07

Aktiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bundne aktiver		
Note 5 Obligationer	0,00	44.334,04
Note 5 Obligationsbaserede investeringsforeninger	153.045,40	110.375,04
Note 5 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	50.541,00	43.554,36
Kapitalkonto	1.797,92	6.556,55
Note 4 Mellemregning fri kapital	1.133,68	909,13
Bundne aktiver i alt	<u>206.518,00</u>	<u>205.729,12</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	36.762,17	31.902,30
Note 4 Mellemregning bunden kapital	-1.133,68	-909,13
Tilgodehavende tidligere år	2.300,90	2.300,90
Frie aktiver i alt	<u>37.929,39</u>	<u>33.294,07</u>
Aktiver i alt	244.447,39	239.023,19

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	205.729,12	200.425,60
Note 5 Kursreguleringer obligationer	-71,00	-873,00
Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-7.286,00	1.990,81
Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	6.986,88	3.249,71
Konsolidering	1.159,00	936,00
Bunden egenkapital i alt	<u>206.518,00</u>	<u>205.729,12</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	25.009,07	21.267,54
Årets resultat efter disponering	4.635,32	3.741,53
Fri egenkapital i alt	<u>29.644,39</u>	<u>25.009,07</u>
Egenkapital i alt	236.162,39	230.738,19
Note 3 Hensættelser	6.465,00	6.465,00
Gæld m.v.		
Skyldig regnskab og revision	1.320,00	1.320,00
Skyldig administration	500,00	500,00
Gæld i alt m.v.	<u>1.820,00</u>	<u>1.820,00</u>
Passiver i alt	244.447,39	239.023,19

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	25,32
Rente af afkastkonto	209,21
I alt	<u>234,53</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-136,00
Private Banking Aftale	-250,13
Regnskabshonorar	-300,00
I alt	<u>-686,13</u>

Note 3 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2011	6.465,00	0,00	6.465,00
Indeværende år	0,00		0,00
I alt			<u>6.465,00</u>

Note 4 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	25,32
Konsolidering	-1.159,00
I alt	<u>-1.133,68</u>

Note 5 Bundne værdipapirer

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
6% Nordea Kredit OA 2038	1.903,71	108,950	2.074,09	0,00	0,000	0,00
4,0 Nordea Kre. 44 IO/10	40.809,97	103,553	42.259,95	0,00	0,000	0,00
	42.713,68		44.334,04	0,00		0,00

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	228	104,100	23.734,80	228	94,500	21.546,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	426	175,100	74.592,60	574	164,200	94.250,80
Bankinvest Korte Danske Obligationer	132	91,270	12.047,64	132	91,050	12.018,60
Sydinvest Virksomhedsobligationer	0	0,000	0,00	290	87,000	25.230,00
	786		110.375,04	1.224		153.045,40

	31-12-2012			31-12-2013		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	250	84,350	21.087,50	250	95,200	23.800,00
Nordea Invest Stabile Aktier	221	101,660	22.466,86	221	121,000	26.741,00
	471		43.554,36	471		50.541,00

Note 6 Skatteberegning

Ordinære indtægter	8.300
Kursreguleringer obligationer	-71
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-7.286
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	943
Udgifter	-2.506
Nettoindkomst før Bundfradrag	-1.563
Bundfradrag	1.563
Nettoindkomst efter bundfradrag	0
Almennyttige legatuddelinger	0
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	0
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	0
Sum af fradrag	0
Bundfradrag	0
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	0
Skattepligtig indkomst afrundet	0

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	3.818	0	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	0	7.357	0	0
Saldo ultimo året	0	11.175	0	0