

**Københavns Kommunes Legat for
værdige, trængende personer**

**CVR nr: 11 70 73 00
Årsrapport 2013**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 050

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 for
Københavns Kommunes Legat for

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik 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 Legat 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 udførelse 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

10-02-2014



Christine Lind



Sarah A. Samrén Jensen

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 findes.

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	14.996,83	14.542,65
	Kuponrenter af obligationer	887.700,63	996.228,37
	Handelsrenter ved køb og salg	-36.576,11	250.348,70
	Renteafkast fra investeringsforeninger	802.217,80	263.839,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	236.923,25	245.813,00
	Pågang Koemand Larsens Legat	0,00	9.196,64
	Ordinære indtægter i alt	1.905.262,40	1.779.968,36
	Omkøstringer		
Note 2	Honorar til Nordea	-114.401,78	-104.130,82
	Skyldig revision	-13.572,00	-13.573,00
	Skyldig administration	-156.036,00	-147.635,00
	Fundatubestemt gravstedsvedligeholdelse	-1.780,00	-1.656,00
	Omkøstringer i alt	-285.789,78	-266.994,82
	Resultat før uddelinger/skat	1.619.472,62	1.512.973,54
	Uddelinger		
Note 3	Legatuuddelinger almenvelgørende	-1.262.830,00	-995.570,00
Note 4	Anvendt af tidligere års hensættelser	1.262.830,00	336.015,00
Note 4	Hensat til senere uddeling	-42.601,00	-1.590.016,00
	Tilbage om almenvelgørende-nyttige formål	-15.900,00	-5.600,00
	Uddeling i alt	-58.501,00	-2.353.171,00
	Resultat efter uddelinger	1.560.971,62	-840.197,46
	Konsolidering	-161.947,00	-151.297,00
	Skatetilførelse	397,49	381,66
	Resultat efter disponering	1.399.422,11	-991.112,80
	Overført fra sidste år	-142.903,94	851.892,84
	Kursregulering frit depot	1.811,76	-3.683,98
	Overføres til næste år	1.258.329,93	-142.903,94
	Frit depot	974.789,14	0,00
	Disponibel kapital i alt	2.233.119,07	-142.903,94

Aktiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bundne aktiver		
Note 6 Obligationer	25.277.934,02	25.470.587,47
Note 6 Obligationbaserede investeringsforeninger	11.021.804,20	13.566.910,25
Note 6 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	14.064.699,95	10.592.871,01
Gælds- og pantebrev	2.460,00	2.460,00
Kapitalkonto	27.762,17	11.201,98
Note 5 Mellemregning fri kapital	156.168,41	148.227,28
Bundne aktiver i alt	50.550.828,75	49.792.257,99
Frie aktiver		
Akkaskonto	939.373,38	698.102,54
Note 5 Mellemregning bunden kapital	-156.168,41	-148.227,28
Tilgodehavende udbytteskat	59.230,82	66.369,51
Note 7 Obligationer	974.789,14	995.675,28
Frie aktiver i alt	1.817.224,93	1.611.920,05
Aktiver i alt	52.368.053,68	51.404.178,04

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	49.792.257,99	17.353.479,08
Note 6 Kursreguleringer obligationer	-485.579,00	686.188,00
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-761.164,00	398.568,03
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. invest.för.	1.843.366,76	985.691,01
Konsolidering	161.947,00	151.297,00
Tilgang Købmand Larsens Legat	0,00	217.034,87
Bunden egenkapital i alt	<u>50.550.828,75</u>	<u>49.792.257,99</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-142.903,94	851.892,84
Note 7 Kursreguleringer obligationer	1.811,76	-3.683,99
Årets resultat efter disponering	1.399.422,11	-991.112,80
Fri egenkapital i alt	<u>1.258.329,93</u>	<u>-142.903,95</u>
Egenkapital i alt	51.809.158,68	49.649.354,04
Note 4 Hensættelser	369.787,00	1.590.016,00
Gæld m.v.		
Skyldige beløb	3.600,00	0,00
Tilbage	15.900,00	3.600,00
Skyldig revision	13.572,00	13.573,00
Skyldig administration	156.036,00	147.635,00
Gæld i alt m.v.	<u>189.108,00</u>	<u>164.808,00</u>
Passiver i alt	52.368.053,68	51.404.178,04

Note 1) Rente af bankindestående

Rente af sparekonto	5.778,59
Rente af bankkonto	9.218,24
I alt	<u>14.996,83</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Check	-80,00
Debetnoter	-741,00
Præmie for bankforbindelse	-63.355,53
Indberetninger	-30,00
Overførelse	-174,00
Regnskabs honorar	-30.000,00
Noterbank	-5,25
I alt	<u>-114.401,78</u>

Note 3 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL57, 21	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Familieforening	0000000000	13.750,00	0,00	0,00	0,00
Familien i 1. oktober	0000000000	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Familien i 1. december	0000000000	1.278.290,00	0,00	0,00	0,00
Filsagen	0000000000	15.900,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>1.278.730,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 4 Hensættelser

Hensættelsesårs	Beløb	Uddelt i år	Rest
2017	390.016,00	1.262.830,00	327.186,00
indberetninger	42.001,00		<u>42.001,00</u>
I alt			<u>369.787,00</u>

Note 5 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	5.778,59
Overførelser	-161.957,00
I alt	<u>-156.168,41</u>

Noter 6 Blandte værdipapirer

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
0% Bondkredit Danmark 01/01/2013	7.106.091,05	133,818	7.379.536,35	9.203.079,69	103,110	9.489.213,91
5,09% R 4,5% A 2021	503.116,61	107,109	538.837,89	0,00	0,000	0,00
2% Realcredit Danmark 10S 01/01/13	1.139.477,00	100,000	1.140.477,00	0,00	0,000	0,00
5,01% Realcredit Real Estate Credit 02/01/2021	305.885,74	107,485	328.270,35	0,00	0,000	0,00
0,23% RPE Almindelig 01/01/13	3.610.000,00	99,760	3.601.336,00	3.610.000,00	99,790	3.602.419,00
10% Nordea 10/11/10	11.780.819,82	103,553	10.128.332,35	11.372.271,40	101,677	11.562.509,16
1% Almindelig Real Estate RPE	817.776,00	105,206	861.118,13	569.166,30	101,775	596.313,99
2% Realcredit Danmark 22D 2011	69,00	102,754	70,90	0,00	0,000	0,00
3% Realcredit Danmark 23K 2026	110,30	117,295	129,38	0,00	0,000	0,00
2% Realcredit Danmark 25D 2029	1.063,93	116,009	1.231,15	0,00	0,000	0,00
3% Realcredit Danmark 27D 2032	1.581,90	113,250	1.791,50	0,00	0,000	0,00
2% Realcredit Danmark 25D 2029	151,62	118,501	177,33	0,00	0,000	0,00
3% Realcredit Danmark 23D 2035	12.137,05	109,151	13.244,58	0,00	0,000	0,00
4% Realcredit Danmark 27D 2035	14.376,18	106,763	15.276,56	0,00	0,000	0,00
1% Realcredit Danmark 23D 2035	38.899,33	105,291	40.957,10	36.104,10	104,367	37.217,96
	24.743.578,12		25.470.587,47	24.780.524,49		25.277.934,02

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationssikrede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordica Invest Medlemsindeobligationer	70.876	175,100	12.387.933,60	70.636	164,400	11.629.438,40
Nordica Invest Medlemsindeobligationer	29.459	111,660	3.293.140,40	26.930	107,750	2.901.976,80
Sylvest Invest Medlemsindeobligationer	12.330	88,000	1.084.640,00	36.440	87,130	3.180.096,00
Scandinavisk Fagforenings Løst Valut	13.090	133,300	1.747.513,90	13.090	102,700	1.343.313,00
Danske Invest Fonde	1.005	96,250	96.231,25	0	0,000	0,00
	116.330		13.566.910,25	99.296		11.021.804,20

	31-12-2012			31-12-2013		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Scandinavisk Fagforening	16.218	138,700	2.249.416,00	17.919	115,760	2.076.167,64
Nordica Invest USA	18.067	98,700	1.777.150,90	25.857	96,900	2.505.513,30
Nordica Invest Danmark	9.409	257,550	2.406.342,95	9.409	333,900	3.131.665,10
Scandinavisk Invest Fagforening	39.336	101,660	3.991.055,76	28.930	121,250	3.507.567,50
Nordica Invest Europa	14.961	76,500	1.149.004,30	20.776	53,910	1.122.538,16
Nordica Invest Japan	0		0,00	12.205	89,050	1.091.025,20
	93.231		10.592.871,01	112.496		14.064.699,95

Not 7 Frie værdipapirer

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Bankobligationer med løbetid 2015	0,00	0,000	0,00	971.486,09	100,310	974.789,14
	0,00		0,00	971.486,09		974.789,14

Note 8 Skatteberegning

Ordinære indtægter	1.905.262
Kursreguleringer obligationer	-183.767
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-761.164
Kursregulering af aktier	278.968
Modregning af tidligere tab	-275.325
Indtægter i alt	663.974
Udgifter	-285.790
Nettoindkomst før Bundfradrag	378.184
Bundfradrag	-25.000
Nettoindkomst efter bundfradrag	353.184
Almennyttige legatuddelinger	-15.900
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	-1.262.830
Resat til senere uddeling	-42.601
Konsolideringsfradrag	-319.683
Sum af fradrag	-378.184
Bundfradrag	-25.000
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	-353.184
Skattepligtig indkomst afrundet	0

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 og 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	0	275.325	0
Anvendt i året	0	0	275.325	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0