

**Københavns kommunes legat for
uddannelse, etablering m.v.**

**CVR nr: 11 59 63 04
Årsrapport 2013**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 070

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 for
Københavns kommunes legat for uddannelse,

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 legat for uddannelse,

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

Christine Lund

07-02-2014

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 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	957,08	724,54
	Kuponrenter af obligationer	70.850,40	72.707,43
	Handelsrenter ved køb og salg	-3.008,55	11.281,32
	Renteafkast fra investeringsforeninger	44.167,25	15.792,50
	Aktieafkast investeringsforeninger	17.201,50	13.381,00
	Evt. tilskud	89.000,00	88.000,00
	Ordinære indtægter i alt	219.167,68	201.886,79
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-8.417,07	-7.668,08
	Skyldig revision	-2.092,00	-2.093,00
	Skyldig administration	-33.324,00	-32.709,00
	Omkostninger i alt	-43.833,07	-42.470,08
	Resultat før uddelinger/skat	175.334,61	159.416,71
	Uddelinger		
Note 3	Legatuddelinger almenvelgørende	-107.920,00	-190.920,00
	Uddeling i alt	-107.920,00	-190.920,00
	Resultat efter uddelinger	67.414,61	-31.503,29
	Konsolidering	-17.533,00	-15.942,00
	Skattegodtgørelse	21,13	28,62
	Resultat efter disponering	49.902,74	-47.416,67
	Overført fra sidste år	-18.920,33	28.496,34
	Overføres til næste år	30.982,41	-18.920,33
	Disponibel kapital i alt	30.982,41	-18.920,33

Aktiver

31. december 2013

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	Bundne aktiver		
Note 5	Obligationer	2.024.753,81	2.050.990,11
Note 5	Obligationsbaserede investeringsforeninger	552.493,25	744.964,80
Note 5	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	995.664,46	721.308,12
	Kapitalkonto	3.082,49	1.017,89
Note 4	Mellemregning fri kapital	17.041,02	15.776,03
	Bundne aktiver i alt	<u>3.593.035,03</u>	<u>3.534.056,95</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	79.139,04	28.044,83
Note 4	Mellemregning bunden kapital	-17.041,02	-15.776,03
	Tilgodehavende udbytteskat	4.300,39	3.612,87
	Frie aktiver i alt	<u>66.398,41</u>	<u>15.881,67</u>
	Aktiver i alt	<u>3.659.433,44</u>	<u>3.549.938,62</u>

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	3.534.056,95	3.392.945,65
Note 5 Kursreguleringer obligationer	-38.164,00	28.011,00
Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-50.314,00	33.168,67
Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	129.923,08	63.989,63
Konsolidering	17.533,00	15.942,00
Bunden egenkapital i alt	<u>3.593.035,03</u>	<u>3.534.056,95</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-18.920,33	28.496,34
Årets resultat efter disponering	49.902,74	-47.416,67
Fri egenkapital i alt	<u>30.982,41</u>	<u>-18.920,33</u>
Egenkapital i alt	3.624.017,44	3.515.136,62
Gæld m.v.		
Skyldig revision	2.092,00	2.093,00
Skyldig administration	33.324,00	32.709,00
Gæld i alt m.v.	<u>35.416,00</u>	<u>34.802,00</u>
Passiver i alt	3.659.433,44	3.549.938,62

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	491,98
Rente af afkastkonto	465,10
I alt	<u>957,08</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-396,00
Private Banking Aftale	-4.418,72
Overførsler	-2,00
Regnskabshonorar	-3.600,00
Netbank	-0,35
I alt	<u>-8.417,07</u>

Note 3 Legatuddellinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL57, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Faste Legatarer	000000 0000	17.920,00	0,00	0,00	0,00
Uddelt 30/06-13	000000 0000	90.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>107.920,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 4 Mellemlregning

Rente på kapitalkonto ultimo	491,98
Konsolidering	-17.533,00
I alt	<u>-17.041,02</u>

Note 5 Bundne værdipapirer

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
4% Nordea Kredit O.A10 2041	695.903,17	103,848	722.681,52	807.127,98	103,110	832.229,66
5% Realkredit Danmark 22D. 2028	31.569,72	107,336	33.885,67	0,00	0,000	0,00
2% Realkredit Danmark 10S SA 2013	220.965,99	100,000	220.965,99	0,00	0,000	0,00
0,25 NBF Aktiekurv II 2014	290.000,00	99,760	289.304,00	290.000,00	99,790	289.391,00
4% Nordea Kredit ann 2035	96.361,65	105,300	101.468,82	67.067,03	104,775	70.269,48
4,0 Nordea Kre. 44 IO/10	659.260,58	103,553	682.684,11	819.143,02	101,675	832.863,67
	1.994.061,11		2.050.990,11	1.983.338,03		2.024.753,81

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	3.108	111,600	346.852,80	1.795	107,760	193.429,20
Sydinvest Virksomhedsobligationer	4.524	88,000	398.112,00	2.343	87,150	204.192,45
Sydinvest Højrentelønde Lokal Valuta	0	0,000	0,00	1.508	102,700	154.871,60
	7.632		744.964,80	5.646		552.493,25

	31-12-2012			31-12-2013		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Sydinvest Fjernøsten	819	148,700	121.785,30	958	145,560	139.446,48
Nordea Invest USA	2.410	78,700	189.667,00	2.410	96,900	233.529,00
Nordea Invest Danmark	560	252,550	141.428,00	660	333,900	220.374,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.437	101,660	146.085,42	1.437	121,250	174.236,25
Nordea Invest Europa	1.593	76,800	122.342,40	1.853	82,910	153.632,23
Nordea Invest Japan	0	0,000	0,00	930	80,050	74.446,50
	6.819		721.308,12	8.248		995.664,46

Note 6 Skatteberegning

Ordinære indtægter	219.168
Kursreguleringer obligationer	-38.164
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-50.314
Kursregulering af aktier	3.558
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	134.248
Udgifter	-43.833
Nettoindkomst før Bundfradrag	90.415
Bundfradrag	-25.000
Nettoindkomst efter bundfradrag	65.415
Almennyttige legatuddelinger	-107.920
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	0
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	-26.980
Sum af fradrag	-134.900
Bundfradrag	-25.000
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	-109.900
Skattepligtig indkomst afrundet	0

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	0	41.667	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	0	17.505	0	0
Saldo ultimo året	0	17.505	41.667	0