

Københavns Kommunes Fællesfond til fordel for børn og unge

**CVR nr: 21 43 14 43
Årsrapport 2013**

Forvaltningsdepot nr.: 1001 491 829

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

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

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 Fællesfond

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.

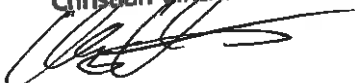
Konklusion

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

04-02-2014

Christian Vinther



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	578,47
	Kuponrenter af obligationer	392,23
	Handelsrenter ved køb og salg	16.931,33
	Renteafkast fra investeringsforeninger	-680,04
	Aktieafkast investeringsforeninger	55.764,65
	8.027,50	23.762,75
	Ordinære indtægter i alt	80.621,91
	80.621,91	62.973,69
	Omkostninger	
Note 2	Honorar til Nordea	-8.877,20
	Skyldig revision	-8.223,87
	Skyldig administration	-1.717,00
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-4.174,00
	-1.130,50	-2.654,00
	Omkostninger i alt	-15.898,70
	-15.898,70	-12.594,87
	Resultat før uddelinger/skat	64.723,21
	64.723,21	50.378,82
	Uddelinger	
Note 3	Legatuddelinger almenvelgørende	-24.395,00
Note 4	Anvendt af tidligere års hensættelser	-32.195,00
Note 4	Hensat til senere uddeling	24.395,00
	0,00	0,00
	Uddeling i alt	-97.616,00
	0,00	-97.616,00
	Resultat efter uddelinger	-47.237,18
	64.723,21	-47.237,18
	Konsolidering	-6.472,00
	Skattegodtgørelse	-5.038,00
	30,55	43,55
	Resultat efter disponering	-52.231,63
	58.281,76	-52.231,63
	Overført fra sidste år	37.504,80
	-14.726,83	37.504,80
	Overføres til næste år	-14.726,83
	43.554,93	-14.726,83
	Disponibel kapital i alt	-14.726,83
	43.554,93	-14.726,83

Aktiver

31. december 2013

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	Bundne aktiver		
Note 6	Obligationer	623.421,13	627.130,56
Note 6	Obligationsbaserede investeringsforeninger	831.103,95	915.510,40
Note 6	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	563.107,62	445.475,50
	Kapitalkonto	921,78	698,50
Note 5	Mellemregning fri kapital	6.351,42	4.986,33
	Bundne aktiver i alt	<u>2.024.905,90</u>	<u>1.993.801,29</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	92.314,47	55.123,05
Note 5	Mellemregning bunden kapital	-6.351,42	-4.986,33
	Tilgodehavende udbytteskat	4.508,88	4.928,45
	Frie aktiver i alt	<u>90.471,93</u>	<u>55.065,17</u>
	Aktiver i alt	<u>2.115.377,83</u>	<u>2.048.866,46</u>

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.993.801,29	1.935.789,20
Note 6 Kursreguleringer obligationer	-8.554,00	29,00
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-53.113,00	18.749,44
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	86.299,61	34.195,65
Konsolidering	6.472,00	5.038,00
Bunden egenkapital i alt	2.024.905,90	1.993.801,29
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-14.726,83	37.504,80
Årets resultat efter disponering	58.281,76	-52.231,63
Fri egenkapital i alt	43.554,93	-14.726,83
Egenkapital i alt	2.068.460,83	1.979.074,46
Note 4 Hensættelser	41.026,00	65.421,00
Gæld m.v.		
Skyldig reg vision	1.717,00	1.717,00
Skyldig administration	4.174,00	2.654,00
Gæld i alt m.v.	5.891,00	4.371,00
Passiver i alt	2.115.377,83	2.048.866,46

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	120,58
Rente af afkastkonto	457,89
I alt	<u>578,47</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-359,00
Forvaltning	-3.300,00
Private Banking Aftale	-2.496,20
Indbetalingskort	-30,00
Overførsler	-92,00
Regnskabshonorar	-2.600,00
I alt	<u>-8.877,20</u>

Note 3 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL57, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Faste legatarer	000000 0000	9.395,00	0,00	0,00	0,00
Børnehjælpsdagen	000000 0000	15.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>24.395,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 4 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2012	65.421,00	24.395,00	41.026,00
Indeværende år	0,00		0,00
I alt			<u>41.026,00</u>

Note 5 Mellemsgning

Rente på kapitalkonto ultimo	120,58
Konsolidering	-6.472,00
I alt	<u>-6.351,42</u>

Note 6 Bundne værdipapirer

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
4% Nordea Kredit OA10 2041	411.765,81	103,848	427.610,56	328.215,82	103,110	338.423,33
0,25 NBF Aktiekurv II 2014	200.000,00	99,760	199.520,00	200.000,00	99,790	199.580,00
	611.765,81		627.130,56	612.226,44		623.421,13

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	1.668	104,100	173.638,80	1.668	94,500	157.626,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.228	175,100	565.222,80	3.228	164,400	530.683,20
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	598	111,600	66.736,80	315	107,760	33.944,40
Sydinvest Virksomhedsobligationer	1.249	88,000	109.912,00	1.249	87,150	108.850,35
	6.743		915.510,40	6.460		831.103,95

	31-12-2012			31-12-2013		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Stabile Aktier	2.910	101,660	295.830,60	2.910	121,250	352.837,50
Nordea Invest Danmark	400	252,550	101.020,00	400	333,900	133.560,00
Sydinvest Fjernøsten	327	148,700	48.624,90	527	145,560	76.710,12
	3.637		445.475,50	3.837		563.107,62

Note 7 Skatteberegning

Ordinære indtægter	80.622
Kursreguleringer obligationer	-8.554
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-53.113
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	18.955
Udgifter	-15.899
Nettoindkomst før Bundfradrag	3.056
Bundfradrag	-3.056
Nettoindkomst efter bundfradrag	0
Almennyttige legatuddelinger	0
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	-24.395
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	-6.099
Sum af fradrag	-6.099
Bundfradrag	0
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	-6.099
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