

Københavns Kommunes legat til stadens forskønnelse og almene bedste

**CVR nr: 11 59 85 95
Årsrapport 2013**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 080

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 for
Københavns Kommunes legat til stadens

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 til stadens**

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

10-02-2014



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	5.947,95	13.403,40
	Kuponrenter af obligationer	201.110,45	158.688,18
	Handelsrenter ved køb og salg	-9.057,40	29.907,68
	Renteafkast fra investeringsforeninger	82.143,50	38.180,75
	Aktieafkast investeringsforeninger	51.114,75	53.796,00
	Ordinære indtægter i alt	331.259,25	293.976,01
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-15.903,59	-14.919,99
	Skyldig revision	-3.504,00	-7.217,00
	Skyldig administration	-20.344,00	-13.140,00
	Omkostninger i alt	-39.751,59	-35.276,99
	Resultat før uddelinger/skat	291.507,66	258.699,02
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almenvelgørende	0,00	-43.394,38
Note 3	Anvendt af tidligere års hensættelser	0,00	43.394,38
Note 3	Hensat til senere uddeling	-108.644,00	-347.136,00
	Uddeling i alt	-108.644,00	-347.136,00
	Resultat efter uddelinger	182.863,66	-88.436,98
Note 7	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-29.151,00	-25.870,00
	Skattegodtgørelse	86,08	86,54
	Resultat efter disponering	153.798,74	-114.220,44
	Overført fra sidste år	-96.474,85	25.113,59
	Kursregulering frit depot	3.623,56	-7.368,00
	Overføres til næste år	60.947,45	-96.474,85
	Frit depot	1.949.578,29	1.991.350,55
	Disponibel kapital i alt	2.010.525,74	1.894.875,70

Aktiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bundne aktiver		
Note 5 Obligationer	5.222.938,84	5.306.773,87
Note 5 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.042.729,40	1.563.656,40
Note 5 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	3.132.038,20	2.278.541,98
Kapitalkonto	6.561,84	1.641,25
Note 4 Mellemregning fri kapital	27.718,20	25.334,49
Bundne aktiver i alt	<u>9.431.986,48</u>	<u>9.175.947,99</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	870.763,29	555.303,79
Note 4 Mellemregning bunden kapital	-27.718,20	-25.334,49
Tilgodehavende udbytteskat	12.778,69	14.524,92
Note 6 Obligationer	1.949.578,29	1.991.350,55
Frie aktiver i alt	<u>2.805.402,07</u>	<u>2.535.844,77</u>
Aktiver i alt	12.237.388,55	11.711.792,76

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	9.175.947,99	8.803.717,52
Note 5 Kursreguleringer obligationer	-98.598,00	66.815,00
Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-87.889,00	61.879,61
Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	413.374,49	217.665,86
Konsolidering	29.151,00	25.870,00
Bunden egenkapital i alt	<u>9.431.986,48</u>	<u>9.175.947,99</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-96.474,85	25.113,59
Note 6 Kursreguleringer obligationer	3.623,56	-7.368,00
Årets resultat efter disponering	153.798,74	-114.220,44
Fri egenkapital i alt	<u>60.947,45</u>	<u>-96.474,85</u>
Egenkapital i alt	9.492.933,93	9.079.473,14
Note 3 Hensættelser	2.720.606,62	2.611.962,62
Gæld m.v.		
Skyldig revision	3.504,00	7.217,00
Skyldig administration	20.344,00	13.140,00
Note 7 Skyldig skat indeværende år	0,00	0,00
Gæld i alt m.v.	<u>23.848,00</u>	<u>20.357,00</u>
Passiver i alt	12.237.388,55	11.711.792,76

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	1.432,80
Rente af afkastkonto	4.515,15
I alt	<u>5.947,95</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-694,00
Private Banking Aftale	-10.209,59
Regnskabshonorar	-5.000,00
I alt	<u>-15.903,59</u>

Note 3 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddeft i år	Rest
2004	163.568,62	0,00	163.568,62
2005	281.865,00	0,00	281.865,00
2006	313.951,00	0,00	313.951,00
2007	860.146,00	0,00	860.146,00
2009	193.500,00	0,00	193.500,00
2010	451.796,00	0,00	451.796,00
2012	347.136,00		347.136,00
2013	108.644,00		108.644,00
I alt			<u>2.720.606,62</u>

Note 4 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	1.432,80
Konsolidering	-29.151,00
I alt	<u>-27.718,20</u>

Note 5 Bundne værdipapirer

	31-12-2012			31-12-2013		
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Obligationer						
4% Nordea Kredit OA10 2041	1.399.507,75	103,848	1.453.360,81	2.222.970,14	103,110	2.292.104,51
2% Realkredit Danmark 10S SA 2013	1.124.693,99	100,000	1.124.693,99	0,00	0,000	0,00
5,00 Nykredit Real (Totalkredit) 02D 2028	120.497,19	107,486	129.517,61	0,00	0,000	0,00
0,25 NBF Aktiekurv II 2014	700.000,00	99,760	698.320,00	700.000,00	99,790	698.530,00
4% Nordea Kredit ann 2035	314.649,96	105,300	331.326,41	218.994,14	104,775	229.451,11
4.0 Nordea Kre. 44 IO/10	1.515.702,15	103,553	1.569.555,05	1.969.858,10	101,675	2.002.853,22
	5.175.051,04		5.306.773,87	5.111.822,38		5.222.938,84

	31-12-2012			31-12-2013		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Obligationbaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	6.659	111,600	743.144,40	3.600	107,760	387.936,00
Sydinvest Virksomhedsobligationer	9.324	88,000	820.512,00	4.400	87,150	383.460,00
Sydinvest Højrentelønde Lokal Valuta	0	0,000	0,00	2.642	102,700	271.333,40
	15.983		1.563.656,40	10.642		1.042.729,40

	31-12-2012			31-12-2013		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger						
Sydinvest Fjernøsten	2.570	148,700	382.159,00	3.261	145,560	474.671,16
Nordea Invest USA	3.699	78,700	291.111,30	3.699	96,900	358.433,10
Nordea Invest Danmark	2.090	252,550	527.829,50	2.090	333,900	697.851,00
Nordea Invest Stabile Aktier	8.663	101,660	880.680,58	8.663	121,250	1.050.388,75
Nordea Invest Europa	2.562	76,800	196.761,60	4.209	82,910	348.968,19
Nordea Invest Japan	0		0,00	2.520	80,050	201.726,00
	19.584		2.278.541,98	24.442		3.132.038,20

Note 6 Frie værdipapirer

	<u>31-12-2012</u>			<u>31-12-2013</u>		
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Obligationer						
Nordea Kredit Var. C6 OA SDRO 2015	0,00		0,000	1.942.972,18	100,340	1.949.578,29
	0,00		0,00	1.942.972,18		1.949.578,29

Note 7 Skatteberegning

Ordinære indtægter	331.259
Kursreguleringer obligationer	-94.974
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-87.889
Kursregulering af aktier	9.423
Modregning af tidligere tab	-9.423
Indtægter i alt	148.396
Udgifter	-39.752
Nettoindkomst før Bundfradrag	108.644
Bundfradrag	-25.000
Nettoindkomst efter bundfradrag	83.644
Almennyttige legatuddelinger	0
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	0
Hensat til senere uddeling	-108.644
Konsolideringsfradrag	0
Sum af fradrag	-108.644
Bundfradrag	-25.000
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	-83.644
Skattepligtig indkomst afrundet	0

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	0	67.197	0
Anvendt i året	0	0	9.423	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	57.774	0