

# **Københavns Kommunes Fællesfond for Trængendes Landophold**

**CVR nr: 26 65 62 73  
Årsrapport 2013**

**Forvaltningsdepot nr.: 1003 623 889**

**Udfærdiget af Nordea Forvaltning**

## Bestyrelsens Regnskabspåtegning

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

  
Christine Lund

## **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> |                   |
|--------|--|-------------------|-------------------|
|        | <b>Ordinære indtægter</b>              |                   |                   |
| Note 1 |  |                   |                   |
|        | Rente af bankindestående               | 313,86            | 257,46            |
|        | Kuponrenter af obligationer            | 2.319,13          | 7.065,55          |
|        | Handelsrenter ved køb og salg          | 356,26            | 0,37              |
|        | Renteafkast fra investeringsforeninger | 27.172,15         | 14.999,75         |
|        | Aktieafkast investeringsforeninger     | 2.171,00          | 3.237,50          |
|        | Evt. tilskud                           | 500,00            | 500,00            |
|        | <b>Ordinære indtægter i alt</b>        | <b>32.832,40</b>  | <b>26.060,63</b>  |
|        | <b>Omkostninger</b>                    |                   |                   |
| Note 2 |  |                   |                   |
|        | Honorar til Nordea                     | -4.229,06         | -4.227,59         |
|        | Skyldig revision                       | -1.320,00         | -1.320,00         |
|        | Skyldig administration                 | -1.017,00         | -500,00           |
|        | <b>Omkostninger i alt</b>              | <b>-6.566,06</b>  | <b>-6.047,59</b>  |
|        | <b>Resultat før uddelinger/skat</b>    | <b>26.266,34</b>  | <b>20.013,04</b>  |
|        | <b>Uddelinger</b>                      |                   |                   |
| Note 3 |  |                   |                   |
|        | Legatuddelinger almenvælgørende        | -19.500,00        | -17.000,00        |
|        | <b>Uddeling i alt</b>                  | <b>-19.500,00</b> | <b>-17.000,00</b> |
|        | <b>Resultat efter uddelinger</b>       | <b>6.766,34</b>   | <b>3.013,04</b>   |
|        | Konsolidering                          | -2.627,00         | -2.001,00         |
|        | Skattegodtgørelse                      | 12,01             | 17,83             |
|        | <b>Resultat efter disponering</b>      | <b>4.151,35</b>   | <b>1.029,87</b>   |
|        | <b>Overført fra sidste år</b>          | <b>33.001,33</b>  | <b>31.971,46</b>  |
|        | <b>Overføres til næste år</b>          | <b>37.152,68</b>  | <b>33.001,33</b>  |
|        | <b>Disponibel kapital i alt</b>        | <b>37.152,68</b>  | <b>33.001,33</b>  |

**Aktiver**

**31. december 2013**

|   | <u>31.12.2013</u> | <u>31.12.2012</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Bundne aktiver</b>                                 |                   |                   |
| Note 5 Obligationer                                   | 0,00              | 121.181,74        |
| Note 5 Obligationsbaserede investeringsforeninger     | 560.637,00        | 462.237,77        |
| Note 5 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger | 243.722,30        | 207.738,67        |
| Kapitalkonto  | 8.350,70          | 10.506,35         |
| Note 4 Mellemregning fri kapital                      | 2.555,55          | 1.959,19          |
| <b>Bundne aktiver i alt</b>                           | <b>815.265,55</b> | <b>803.623,72</b> |
| <b>Frie aktiver</b>                                   |                   |                   |
| Afkastkonto   | 40.597,98         | 34.929,53         |
| Note 4 Mellemregning bunden kapital                   | -2.555,55         | -1.959,19         |
| Tilgodehavende udbytteskat                            | 1.447,25          | 1.850,99          |
| <b>Frie aktiver i alt</b>                             | <b>39.489,68</b>  | <b>34.821,33</b>  |
| <b>Aktiver i alt</b>                                  | <b>854.755,23</b> | <b>838.445,05</b> |

**Passiver**

**31. december 2013**

|  | <u>31.12.2013</u> | <u>31.12.2012</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Bunden egenkapital</b>                          |                   |                   |
| Bunden egenkapital primo                           | 803.623,72        | 780.505,65        |
| Note 5 Kursreguleringer obligationer               | -103,00           | -1.260,00         |
| Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.      | -26.866,00        | 8.833,92          |
| Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for. | 35.983,83         | 13.543,15         |
| Konsolidering                                      | 2.627,00          | 2.001,00          |
| <b>Bunden egenkapital i alt</b>                    | <b>815.265,55</b> | <b>803.623,72</b> |
| <b>Fri Egenkapital</b>                             |                   |                   |
| Fri egenkapital primo                              | 33.001,33         | 31.971,46         |
| Årets resultat efter disponering                   | 4.151,35          | 1.029,87          |
| <b>Fri egenkapital i alt</b>                       | <b>37.152,68</b>  | <b>33.001,33</b>  |
| <b>Egenkapital i alt</b>                           | <b>852.418,23</b> | <b>836.625,05</b> |
| <b>Gæld m.v.</b>                                   |                   |                   |
| Skyldig revision                                   | 1.320,00          | 1.320,00          |
| Skyldig administration                             | 1.017,00          | 500,00            |
| <b>Gæld i alt m.v.</b>                             | <b>2.337,00</b>   | <b>1.820,00</b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                              | <b>854.755,23</b> | <b>838.445,05</b> |

**Note 1 Rente af bankindestående**

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| Rente af kapitalkonto | 71,45         |
| Rente af afkastkonto  | 242,41        |
| <b>I alt</b>          | <b>313,86</b> |

**Note 2 Honorar til Nordea**

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Depotgebyr             | -136,00          |
| Forvaltning            | -1.100,00        |
| Private Banking Aftale | -993,06          |
| Regnskabshonorar       | -2.000,00        |
| <b>I alt</b>           | <b>-4.229,06</b> |

**Note 3 Legatuddelinger**

| Navn            | Cpr. Nr. eller<br>CVR nr. | Almennyttige<br>formål | Heraf L157, 22   | Skattepligtige<br>modtagere | Ej Skattepligtige<br>modtagere |
|-----------------|---------------------------|------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Legatudbetaling | 000000 0000               | 2.500,00               | 2.500,00         | 0,00                        | 0,00                           |
| Legatudbetaling | 000000 0000               | 3.500,00               | 3.500,00         | 0,00                        | 0,00                           |
| Legatudbetaling | 000000 0000               | 2.500,00               | 2.500,00         | 0,00                        | 0,00                           |
| Legatudbetaling | 000000 0000               | 2.500,00               | 2.500,00         | 0,00                        | 0,00                           |
| Legatudbetaling | 000000 0000               | 2.500,00               | 2.500,00         | 0,00                        | 0,00                           |
| Legatudbetaling | 000000 0000               | 2.500,00               | 2.500,00         | 0,00                        | 0,00                           |
| Legatudbetaling | 000000 0000               | 3.500,00               | 3.500,00         | 0,00                        | 0,00                           |
| <b>I alt</b>    |                           | <b>19.500,00</b>       | <b>19.500,00</b> | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                    |

**Note 4 Mellemregning**

|                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| Rente på kapitalkonto ultimo | 71,45            |
| Konsolidering                | -2.627,00        |
| <b>I alt</b>                 | <b>-2.555,55</b> |



**Note 5 Bundne værdipapirer**

|                                | 31-12-2012        |         |                   | 31-12-2013  |       |             |
|--------------------------------|-------------------|---------|-------------------|-------------|-------|-------------|
| <b>Obligationer</b>            | Nom.              | Kurs    | Kursværdi         | Nom.        | Kurs  | Kursværdi   |
| 6% Nordea Kredit OA 2038       | 4.554,29          | 108,950 | 4.961,90          | 0,00        | 0,000 | 0,00        |
| 5% Realkredit Danmark 23D 2035 | 1.439,82          | 108,151 | 1.557,18          | 0,00        | 0,000 | 0,00        |
| 4% Realkredit Danmark 23D 2035 | 15.161,68         | 105,291 | 15.963,88         | 0,00        | 0,000 | 0,00        |
| 4,0 Nordea Kre. 44 IO/10       | 95.312,33         | 103,553 | 98.698,78         | 0,00        | 0,000 | 0,00        |
|                                | <b>116.468,12</b> |         | <b>121.181,74</b> | <b>0,00</b> |       | <b>0,00</b> |

|   | 31-12-2012   |         |                   | 31-12-2013   |         |                   |
|---|--------------|---------|-------------------|--------------|---------|-------------------|
| <b>Obligationsbaserede investeringsforeninger</b> | Stk          | Kurs    | Kursværdi         | Stk.         | Kurs    | Kursværdi         |
| Nordea Invest Globale Obligationer                | 603          | 104,100 | 62.772,30         | 603          | 94,500  | 56.983,50         |
| Nordea Invest Mellemlange obligationer            | 2.015        | 175,100 | 352.826,50        | 2.163        | 164,400 | 355.597,20        |
| Bankinvest Korte Danske Obligationer              | 511          | 91,270  | 46.638,97         | 511          | 91,050  | 46.526,55         |
| Sydinvest Virksomhedsobligationer                 | 0            | 0,000   | 0,00              | 1.165        | 87,150  | 101.529,75        |
|   | <b>3.129</b> |         | <b>462.237,77</b> | <b>4.442</b> |         | <b>560.637,00</b> |

|   | 31-12-2012   |         |                   | 31-12-2013   |         |                   |
|---|--------------|---------|-------------------|--------------|---------|-------------------|
| <b>Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger</b> | Stk.         | Kurs    | Kursværdi         | Stk.         | Kurs    | Kursværdi         |
| Nordea Invest Verden                                  | 749          | 84,350  | 63.178,15         | 749          | 95,200  | 71.304,80         |
| Nordea Invest Stabile Aktier                          | 1.422        | 101,660 | 144.560,52        | 1.422        | 121,250 | 172.417,50        |
|   | <b>2.171</b> |         | <b>207.738,67</b> | <b>2.171</b> |         | <b>243.722,30</b> |

**Note 6 Skatteberegning**

|   |                |
|---|----------------|
| Ordinære indtægter                            | 32.832         |
| Kursreguleringer obligationer                 | -103           |
| Kursregulering obligationsbaserede inv.       | -26.866        |
| Kursregulering af aktier                      | 0              |
| Modregning af tidligere tab                   | 0              |
| <b>Indtægter i alt</b>                        | <b>5.863</b>   |
| <b>Udgifter</b>                               | <b>-6.566</b>  |
| <b>Nettoindkomst før Bundfradrag</b>          | <b>-703</b>    |
| Bundfradrag                                   | 703            |
| <b>Nettoindkomst efter bundfradrag</b>        | <b>0</b>       |
| Almennyttige legatuddelinger                  | -19.500        |
| Legatuddelinger skattepligtige modtagere      | 0              |
| Legatuddelinger andre formål                  | 0              |
| Anvendt tidligere års henlæggelser            | 0              |
| Hensat til senere uddeling                    | 0              |
| Konsolideringsfradrag                         | -4.875         |
| <b>Sum af fradrag</b>                         | <b>-24.375</b> |
| Bundfradrag                                   | 0              |
| <b>Fradrag til modregning i Nettoindkomst</b> | <b>-24.375</b> |
| <b>Skattepligtig indkomst afrundet</b>        | <b>0</b>       |

|                   | Underskud<br>LL § 15 | Kurstab<br>FBL § 3, stk. 2 | Kurstab<br>ABL § 9, 19 & 43 | Nettokurstabs-<br>konto |
|-------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Saldo primo året  | 0                    | 0                          | 0                           | 0                       |
| Anvendt i året    | 0                    | 0                          | 0                           | 0                       |
| Tilgang i året    | 0                    | 20.203                     | 0                           | 0                       |
| Saldo ultimo året | 0                    | 20.203                     | 0                           | 0                       |