

**Københavns Kommunes fællesfond til fordel for
trængende tjenestemænd og trængende enker
eller ugifte døtre efter disse**

CVR nr: 28 89 90 76

Årsrapport 2013

Forvaltningsdepot nr.: 1001 822 264

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 for
Københavns Kommunes fællesfond til fordel 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 til fordel 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

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 | 213,62 | 252,65 |
| | Kuponrenter af obligationer | 847,10 | 2.759,85 |
| | Handelsrenter ved køb og salg | 129,87 | 291,86 |
| | Renteafkast fra investeringsforeninger | 4.305,95 | 2.005,25 |
| | Aktieafkast investeringsforeninger | 277,00 | 375,25 |
| | Ordinære indtægter i alt | 5.773,54 | 5.684,86 |
| | Omkostninger | | |
| Note 2 | Honorar til Nordea | -660,00 | -660,00 |
| | Skyldig revision | -1.320,00 | -1.320,00 |
| | Skyldig administration | -500,00 | -500,00 |
| | Omkostninger i alt | -2.480,00 | -2.480,00 |
| | Resultat før uddelinger/skat | 3.293,54 | 3.204,86 |
| | Uddelinger | | |
| Note 3 | Hensat til senere uddeling | 0,00 | -1.558,00 |
| | Uddeling i alt | 0,00 | -1.558,00 |
| | Resultat efter uddelinger | 3.293,54 | 1.646,86 |
| | Konsolidering | -329,00 | -320,00 |
| | Resultat efter disponering | 2.964,54 | 1.326,86 |
| | Overført fra sidste år | 22.842,44 | 21.515,58 |
| | Overføres til næste år | 25.806,98 | 22.842,44 |
| | Disponibel kapital i alt | 25.806,98 | 22.842,44 |

Aktiver

31. december 2013

| | <u>31.12.2013</u> | <u>31.12.2012</u> | |
|-----------------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bundne aktiver | | | |
| Note 5 | Obligationer | 163,27 | 43.797,71 |
| Note 5 | Obligationsbaserede investeringsforeninger | 111.932,40 | 71.726,47 |
| Note 5 | Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger | 29.782,95 | 25.632,56 |
| | Kapitalkonto | 2.847,73 | 4.103,27 |
| Note 4 | Mellemregning fri kapital | 305,47 | 239,70 |
| | Bundne aktiver i alt | 145.031,82 | 145.499,71 |
| Frie aktiver | | | |
| | Afkastkonto | 32.732,95 | 29.702,64 |
| Note 4 | Mellemregning bunden kapital | -305,47 | -239,70 |
| | Tilgodehavende tidligere år | 1.585,50 | 1.585,50 |
| | Frie aktiver i alt | 34.012,98 | 31.048,44 |
| | Aktiver i alt | 179.044,80 | 176.548,15 |

Passiver

31. december 2013

| | <u>31.12.2013</u> | <u>31.12.2012</u> |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bunden egenkapital | | |
| Bunden egenkapital primo | 145.499,71 | 144.269,73 |
| Note 5 Kursreguleringer obligationer | -51,00 | -1.304,00 |
| Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor. | -4.896,00 | 306,83 |
| Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for. | 4.150,11 | 1.907,15 |
| Konsolidering | 329,00 | 320,00 |
| Bunden egenkapital i alt | 145.031,82 | 145.499,71 |
| Fri Egenkapital | | |
| Fri egenkapital primo | 22.842,44 | 21.515,58 |
| Årets resultat efter disponering | 2.964,54 | 1.326,86 |
| Fri egenkapital i alt | 25.806,98 | 22.842,44 |
| Egenkapital i alt | 170.838,80 | 168.342,15 |
| Note 3 Hensættelser | 6.386,00 | 6.386,00 |
| Gæld m.v. | | |
| Skyldig revision | 1.320,00 | 1.320,00 |
| Skyldig administration | 500,00 | 500,00 |
| Gæld i alt m.v. | 1.820,00 | 1.820,00 |
| Passiver i alt | 179.044,80 | 176.548,15 |

Note 1 Rente af bankindestående

| | |
|-----------------------|---------------|
| Rente af kapitalkonto | 23,53 |
| Rente af afkastkonto | <u>190,09</u> |
| I alt | <u>213,62</u> |

Note 2 Honorar til Nordea

| | |
|-------------|----------------|
| Depotgebyr | -310,00 |
| Forvaltning | <u>-350,00</u> |
| I alt | <u>-660,00</u> |

Note 3 Hensættelser

| Hensat regnskabsår | Beløb | Uddelt i år | Rest |
|--------------------|----------|-------------|-----------------|
| 2011 | 4.828,00 | 0,00 | 4.828,00 |
| 2012 | 1.558,00 | 0,00 | <u>1.558,00</u> |
| I alt | | | <u>6.386,00</u> |

Note 4 Mellemregning

| | |
|------------------------------|----------------|
| Rente på kapitalkonto ultimo | 23,53 |
| Konsolidering | <u>-329,00</u> |
| I alt | <u>-305,47</u> |

Note 5 Bundne værdipapirer

| | 31-12-2012 | | | 31-12-2013 | | |
|--------------------------------|------------------|-------------|------------------|---------------|-------------|------------------|
| Obligationer | Nom. | Kurs | Kursværdi | Nom. | Kurs | Kursværdi |
| 6% Nordea Kredit OA 2038 | 563,61 | 108,949 | 614,05 | 0,00 | 0,000 | 0,00 |
| 7% Realkredit Danmark 27S 2041 | 290,44 | 112,750 | 327,47 | 140,84 | 115,926 | 163,27 |
| 4,0 Nordea Kre. 44 IO/10 | 41.385,75 | 103,553 | 42.856,19 | 0,00 | 0,000 | 0,00 |
| | 42.239,80 | | 43.797,71 | 140,84 | | 163,27 |

| | 31-12-2012 | | | 31-12-2013 | | |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Obligationsbaserede investeringsforeninger | Stk. | Kurs | Kursværdi | Stk. | Kurs | Kursværdi |
| Nordea Invest Globale Obligationer | 185 | 104,100 | 19.258,50 | 185 | 94,500 | 17.482,50 |
| Bankinvest Korte Danske Obligationer | 101 | 91,270 | 9.218,27 | 101 | 91,050 | 9.196,05 |
| Nordea Invest Mellemlange obligationer | 247 | 175,100 | 43.249,70 | 394 | 164,400 | 64.773,60 |
| | 533 | | 71.726,47 | 915 | | 111.932,40 |

| | 31-12-2012 | | | 31-12-2013 | | |
|-------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger | Stk. | Kurs | Kursværdi | Stk. | Kurs | Kursværdi |
| Nordea Invest Verden | 146 | 84,350 | 12.315,10 | 146 | 95,200 | 13.899,20 |
| Nordea Invest Stabile Aktier | 131 | 101,660 | 13.317,46 | 131 | 121,250 | 15.883,75 |
| | 277 | | 25.632,56 | 277 | | 29.782,95 |

Note 6 Skatteberegning

| | |
|-----------------------------------------------|---------------|
| Ordinære indtægter | 5.774 |
| Kursreguleringer obligationer | -51 |
| Kursregulering obligationsbaserede inv. | -4.896 |
| Kursregulering af aktier | 0 |
| Modregning af tidligere tab | 0 |
| Indtægter i alt | 827 |
| Udgifter | -2.480 |
| Nettoindkomst før Bundfradrag | -1.653 |
| Bundfradrag | 1.653 |
| Nettoindkomst efter bundfradrag | 0 |
| Almennyttige legatuddelinger | 0 |
| Legatuddelinger skattepligtige modtagere | 0 |
| Legatuddelinger andre formål | 0 |
| Anvendt tidligere års henlæggelser | 0 |
| Hensat til senere uddeling | 0 |
| Konsolideringsfradrag | 0 |
| Sum af fradrag | 0 |
| Bundfradrag | 0 |
| Fradrag til modregning i Nettoindkomst | 0 |
| 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 | 1.653 | 0 | 0 |
| Saldo ultimo året | 0 | 1.653 | 0 | 0 |