

Københavns Kommunes legat for Institutioner

**CVR nr: 11 68 49 39
Årsrapport 2013**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 100

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

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


Thomas Silkjær

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	827,85	914,50
	Kuponrenter af obligationer	5.434,39	16.516,32
	Handelsrenter ved køb og salg	843,94	-1,21
	Rente af gælds- og pantebreve	45,12	45,12
	Renteafkast fra investeringsforeninger	55.969,65	37.950,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	5.402,00	8.034,50
	Ordinære indtægter i alt	68.522,95	63.459,23
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-4.496,15	-4.137,56
	Skyldig revision	-1.705,00	-1.706,00
	Skyldig administration	-7.503,00	-6.848,00
	Omkostninger i alt	-13.704,15	-12.691,56
	Resultat før uddelinger/skat	54.818,80	50.767,67
	Uddelinger		
Note 3	Legatuddelinger almenevelgørende	-35.210,00	-51.010,00
Note 4	Anvendt af tidligere års hensættelser	35.210,00	51.010,00
Note 4	Hensat til senere uddeling	0,00	-35.276,00
	Uddeling i alt	0,00	-35.276,00
	Resultat efter uddelinger	54.818,80	15.491,67
	Konsolidering	-5.482,00	-5.077,00
	Skattegodtgørelse	30,96	43,04
	Resultat efter disponering	49.367,76	10.457,71
	Overført fra sidste år	-6.580,36	-17.038,07
	Overføres til næste år	42.787,40	-6.580,36
	Disponibel kapital i alt	42.787,40	-6.580,36

Aktiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	Bundne aktiver	
Note 6	0,00	281.625,81
Note 6	1.355.149,05	1.118.256,50
Note 6	605.705,90	516.416,80
	1.128,00	1.128,00
	9.927,67	13.235,16
Note 5	5.383,98	4.988,85
	<u>1.977.294,60</u>	<u>1.935.651,12</u>
	Frie aktiver	
	130.788,88	114.552,45
Note 5	-5.383,98	-4.988,85
	3.984,50	5.014,04
	<u>129.389,40</u>	<u>114.577,64</u>
	2.106.684,00	2.050.228,76

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.935.651,12	1.887.463,28
Note 6 Kursreguleringer obligationer	442,00	-3.240,00
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-53.568,00	12.551,30
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	89.287,48	33.799,54
Konsolidering	5.482,00	5.077,00
	<u>1.977.294,60</u>	<u>1.935.651,12</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-6.580,36	-17.038,07
Årets resultat efter disponering	49.367,76	10.457,71
	<u>42.787,40</u>	<u>-6.580,36</u>
Egenkapital i alt	2.020.082,00	1.929.070,76
Note 4 Hensættelser	77.394,00	112.604,00
Gæld m.v.		
Skyldig revision	1.705,00	1.706,00
Skyldig administration	7.503,00	6.848,00
	<u>9.208,00</u>	<u>8.554,00</u>
Gæld i alt m.v.	9.208,00	8.554,00
Passiver i alt	2.106.684,00	2.050.228,76

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	98,02
Rente af afkastkonto	<u>729,83</u>
I alt	<u>827,85</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-238,26
Private Banking Aftale	-2.411,54
Overførsler	-46,00
Regnskabshonorar	-1.800,00
Netbank	<u>-0,35</u>
I alt	<u>-4.496,15</u>

Note 3 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL57, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Faste legatarer	000000 0000	10.210,00	0,00	0,00	0,00
Seniorklubben Vanløse	000000 0000	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Danner - Kvindecenterfonden	000000 0000	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Legat d. 1/07	000000 0000	10.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>35.210,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 4 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2010	59.287,00	35.210,00	24.077,00
2011	18.041,00	0,00	18.041,00
2012	35.276,00	0,00	<u>35.276,00</u>
I alt			<u>77.394,00</u>

Note 5 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	98,02
Konsolidering	<u>-5.482,00</u>
I alt	<u>-5.383,98</u>

Note 6 Bundne værdipapirer

Obligationer

6% Nordea Kredit OA 2038
4,0 Nordea Kre. 44 IO/10

31-12-2012		
Nom.	Kurs	Kursværdi
11.246,16	108,950	12.252,69
260.130,68	103,553	269.373,12
271.376,84		281.625,81

31-12-2013		
Nom.	Kurs	Kursværdi
0,00	0,000	0,00
0,00	0,000	0,00
0,00		0,00

Obligationsbaserede investeringsforeninger

Nordea Invest Globale Obligationer
Nordea Invest Mellemlange obligationer
Bankinvest I Kor DK obl P & E Ex udb 06
Nordea Invest Virksomhedsobligationer
Sydinvest Virksomhedsobligationer

31-12-2012		
Stk	Kurs	Kursværdi
1.756	104,100	182.799,60
2.698	175,100	472.419,80
3.930	91,270	358.691,10
935	111,600	104.346,00
0	0,000	0,00
9.319		1.118.256,50

31-12-2013		
Stk.	Kurs	Kursværdi
1.756	94,500	165.942,00
3.763	164,400	618.637,20
3.930	91,050	357.826,50
935	107,760	100.755,60
1.285	87,150	111.987,75
11.669		1.355.149,05

Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger

Nordea Invest Verden
Nordea Invest Stabile Aktier

31-12-2012		
Stk.	Kurs	Kursværdi
1.892	84,350	159.590,20
3.510	101,660	356.826,60
5.402		516.416,80

31-12-2013		
Stk.	Kurs	Kursværdi
1.892	95,200	180.118,40
3.510	121,250	425.587,50
5.402		605.705,90

Note 7 Skatteberegning

Ordinære indtægter	68.523
Kursreguleringer obligationer	442
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-53.568
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	15.397
Udgifter	-13.704
Nettoindkomst før Bundfradrag	1.693
Bundfradrag	-1.693
Nettoindkomst efter bundfradrag	0
Almennyttige legatuddelinger	0
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	-35.210
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	-8.803
Sum af fradrag	-8.803
Bundfradrag	0
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	-8.803
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	144	0	0
Saldo ultimo året	0	144	0	0