

# **Københavns Kommunes fællesfond til fordel for børn og unge**

**CVR-nr.: 21 43 14 43  
Årsrapport 2018**

Forvaltningsdepot nr.: 1001 491 829

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for  
Københavns Kommunes fællesfond til fordel for børn og unge

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 2018  
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 børn og unge

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

02-01-2019



Kim Carlsen

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### **Resultatopgørelse**

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger. Uddelinger udgiftsføres så snart de kendes.

### **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.

### **Skat**

Fondens porteføljeaktier beskattes efter realisationsprincippet.

Obligationerne beskattes efter lagerprincippet. Fondens obligationsbaserede investeringsforeninger er beskattet efter lagerprincippet. Fremadrettet er Fondens aktier fortsat på realisationsprincippet.

### **Legatuddeling**

Fonden er en almennyttig fond, som uddeler til almennyttige formål.

**Resultatopgørelse**

**31. december 2018**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	<b>Ordinære indtægter</b>	
Note 1	Rente af bankindestående 174,66	173,83
	Renteafkast fra investeringsforeninger 33.398,60	28.115,10
	Aktieafkast investeringsforeninger 79.245,40	62.902,00
	<b>Ordinære indtægter i alt 112.818,66</b>	<b>91.190,93</b>
	<b>Omkostninger</b>	
Note 3	Øvrige administrationsudgifter -873,75	-1.035,30
Note 4	Honorar til Nordea -11.520,84	-11.562,76
Note 5	Skyldige beløb indeværende år -10.808,00	-6.445,00
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse -1.170,50	-1.153,50
	<b>Omkostninger i alt -24.373,09</b>	<b>-20.196,56</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat 88.445,57</b>	<b>70.994,37</b>
	<b>Uddelinger</b>	
Note 6	Legatuddelinger almenvelgørende -113.045,00	-57.845,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser 113.045,00	57.845,00
Note 7	Hensat til senere uddeling -61.786,00	-59.802,00
	<b>Uddeling i alt -61.786,00</b>	<b>-59.802,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger 26.659,57</b>	<b>11.192,37</b>
Note 10	<b>Skat 0,00</b>	<b>0,00</b>
	Konsolidering -3.538,00	-2.840,00
	Skattegodtgørelse 13,56	21,21
	<b>Resultat efter disponering 23.135,13</b>	<b>8.373,58</b>
	<b>Overført fra sidste år -37.096,63</b>	<b>-45.470,21</b>
	<b>Overføres til næste år -13.961,50</b>	<b>-37.096,63</b>

**Aktiver**

**31. december 2018**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	<b>Bundne aktiver</b>	
Note 9	1.466.988,00	1.489.126,20
Note 9	467.710,68	607.464,70
	Kapitalkonto	1.010,23
Note 8	3.532,90	2.835,55
	<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b>2.100.436,68</b>
	<b>Frie aktiver</b>	
	Afkastkonto	161.301,48
Note 8	-3.532,90	-2.835,55
Note 2	17.433,98	13.838,44
	<b>Frie aktiver i alt</b>	<b>172.304,37</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.272.741,05</b>

**Passiver**

**31. december 2018**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	2.100.436,68	2.129.715,23
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-22.138,00	-8.878,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-139.754,22	-23.240,55
Konsolidering	3.538,00	2.840,00
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>1.942.082,46</u></b>	<b><u>2.100.436,68</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	-37.096,63	-45.470,21
Årets resultat efter disponering	23.135,13	8.373,58
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>-13.961,50</u></b>	<b><u>-37.096,63</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.928.120,96</b>	<b>2.063.340,05</b>
Note 7 <b>Hensættelser</b>	<b>151.697,00</b>	<b>202.956,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Note 5 Skyldige beløb	10.808,00	6.445,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b><u>10.808,00</u></b>	<b><u>6.445,00</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.090.625,96</b>	<b>2.272.741,05</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	5,10
Rente af afkastkonto	169,56
<b>I alt</b>	<u>174,66</u>

**Note 2 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	17.433,98
<b>I alt</b>	<u>17.433,98</u>

**Note 3 Øvrige administrationsudgifter**

Administrationsomkostninger	-873,75
<b>I alt</b>	<u>-873,75</u>

**Note 4 Honorar til Nordea**

Forvaltningshonorar	-3.300,00
Regnskabshonorar	-2.600,00
Revisionshonorar	-1.717,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-2.222,34
Depotgebyrer	-12,50
Øvrige	-869,00
<b>I alt</b>	<u>-11.520,84</u>

**Note 5 Skyldige beløb**

Skyldigt administration	-10.808,00
<b>I alt</b>	<u>-10.808,00</u>

**Note 6 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige		Ej almentyttige	
	formål	Heraf LL§7, 22	formål	
Faste Legatarer	8.045,00	0,00	0,00	
Politiets Ungdoms Klub	25.000,00	0,00	0,00	
Børnecancerfonden	30.000,00	0,00	0,00	
Børns Vilkår - Landsorganisationen	30.000,00	0,00	0,00	
Psykiastrifonden	20.000,00	0,00	0,00	
<b>I alt</b>	<u>113.045,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	

**Note 7 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2015	26.821,00	26.821,00	0,00	
2016	116.333,00	86.224,00	30.109,00	2021
2017	59.802,00	0,00	59.802,00	2022
Indeværende år	61.786,00		61.786,00	2023
<b>I alt</b>			<u>151.697,00</u>	

**Note 8 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	5,10
Konsolidering	-3.538,00
<b>I alt</b>	<u>-3.532,90</u>



**Note 9 Bundne værdipapirer**

	31-12-2017			31-12-2018			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2017			31-12-2018			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Globale Obligationer	1.668	102,100	170.302,80	1.668	105,500	175.974,00	5.671,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	7.219	168,600	1.217.123,40	7.219	166,000	1.198.354,00	-18.769,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	904	112,500	101.700,00	904	102,500	92.660,00	-9.040,00
	<b>9.791</b>		<b>1.489.126,20</b>	<b>9.791</b>		<b>1.466.988,00</b>	<b>-22.138,00</b>

	31-12-2017			31-12-2018			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Sydinvest Fjernøsten	212	192,800	40.873,60	212	138,900	29.446,80	-11.426,80
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.429	122,500	175.052,50	1.429	91,420	130.639,18	-44.413,32
Nordea Invest Danmark	341	241,400	82.317,40	341	163,900	55.889,90	-26.427,50
Nordea Invest Stabile Aktier	2.318	133,400	309.221,20	2.318	108,600	251.734,80	-57.486,60
	<b>4.300</b>		<b>607.464,70</b>	<b>4.300</b>		<b>467.710,68</b>	<b>-139.754,22</b>

**Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning**

	31-12-2018				
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Sydinvest Fjernøsten	146,563	212	138,900	29.446,80	-1.624,56
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	1.429	91,420	130.639,18	-50.135,04
Nordea Invest Danmark	249,650	341	163,900	55.889,90	-29.240,75
Nordea Invest Stabile Aktier	88,069	2.318	108,600	251.734,80	47.590,86
		<b>4.300</b>		<b>467.710,68</b>	<b>-33.409,49</b>

**Note 10 Skatteberegning**

Nettoindkomst	88.446
Kursavance/tab til beskatning	-22.138
Anvendt underskud tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>66.308</b>
Bundfradrag max 25.000	-25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>41.308</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-41.308
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>0</b>

**Uddelinger/konsolideringsfradrag**

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	61.786
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>61.786</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	4.522
<b>Sum af fradrag</b>	<b>66.308</b>
Bundfradrag	-25.000
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>41.308</b>

	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

**Kursreguleringer bunden kapital**

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-22.138
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>-22.138</b>