



14-03-2014

Sagsnr.
2014-0019366

Dokumentnr.
2014-0019366-4

Sagsbehandler
Jasper Saaeb Voss

Bilag 4. Koncernbalance

Koncernbalancen er på samme måde som året før opstillet på baggrund af Københavns Kommunes balance samt balancerne fra de selskaber, hvor kommunen som minimum har en ejerandel på 50 pct. af selskabet¹. Der er korrigeret for væsentlige indbyrdes gældsforhold kommunen og selskaberne imellem, således at disse elimineres.

Koncernegenkapitalen afviger primært fra Københavns Kommunes egenkapital, fordi selskaberne med en kommunal ejerandel på mindst 50 pct. er indregnet på baggrund af regnskab 2013 i koncernbalancen. I Københavns Kommunes balance er disse derimod medtaget med regnskab 2012 jf. regler fra Økonomi- og Indenrigsministeriet..

Koncernbalancen viser, at Københavns Kommune har en balancesum på i alt 94,5 mia. kr., hvilket er en stigning på 7,7 mia. kr. ift. 2012.

På aktivsiden er der sket en stigning i materielle anlægsaktiver, herunder anlæg under opførsel, finansielle anlægsaktiver² samt omsætningsaktiver, herunder midlertidig placering af provenuet fra låneoptagelse, inden anlægsudgiften falder til betaling.

På passivsiden er et væsentligt punkt ved koncernbalancen, at kommunen direkte og indirekte, dvs. gennem datterselskaberne, har en langfristet gæld på ca. 32,2 mia. kr.³, der er optaget til finansiering af selskaberne anlægsaktiver, fx metroen i København. Stigningen ift. 2012 er på ca. 3,9 mia. kr.⁴ Da kommunen som følge af selskabernes retsform og/eller som følge af eksplicit garantistillelse hæfter for gælden, vil Økonomiforvaltningen også fremover arbejde på risikostyringen af denne eksponering.

Center for Økonomi

Rådhuset, 2. sal, 37
1599 København V

Mobil
2496 8330

E- mail
evk@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

¹ På baggrund af ændringer i koncernstrukturen indgår Lynettefællesskabet ikke i 2013-tallene, men var medtaget i 2012 og vil blive medtaget i 2014

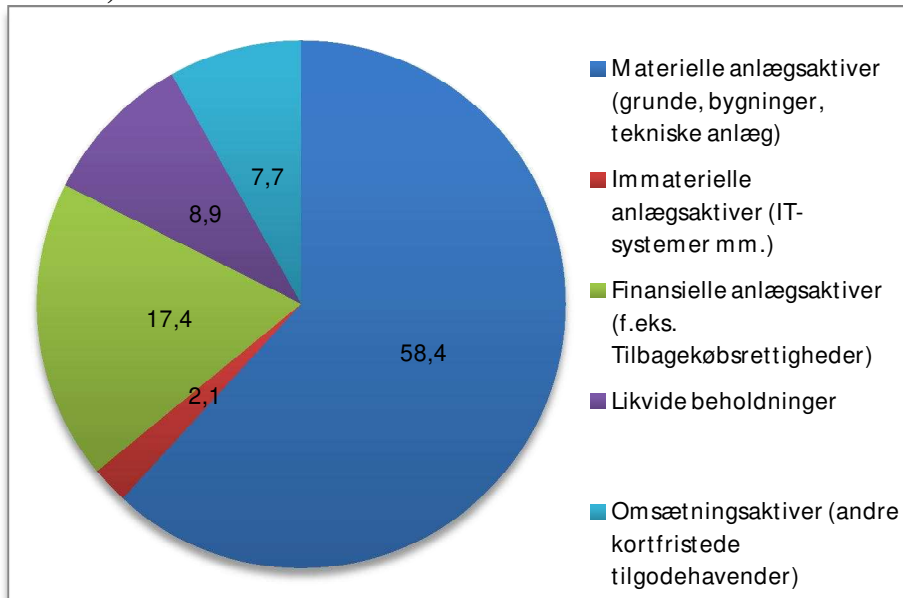
² Lynettefællesskabet indgår her i 2013

³ 36,9 mia.. kr. inkl. et langfristet gældsforhold i Hofor, der skal refinansieres i 2014 og derfor klassificeres som kort gæld.

⁴ Beregnet ift. 36,9 mia. kr., jf. note 1

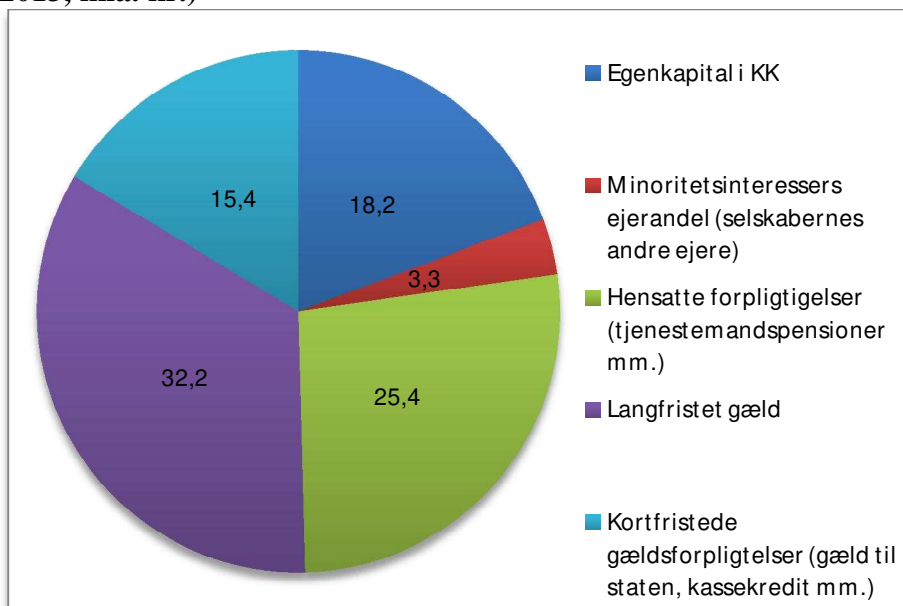
Nedenstående figur 1 viser fordelingen af aktiverne i Københavns Kommune.

Figur 1 Sådan er aktiverne på 94,5 mia. placeret (ultimo 2013, mia. kr.)



Nedenstående figur 2 viser hvordan aktiverne er finansieret.

Figur 2 Sådan er de 94,5 mia. kr. finansieret (passiver) (ultimo 2013, mia. kr.)



Af nedenstående tabel ses Københavns Kommunes koncernbalance primo og ultimo 2012.

Tabel 1 Koncernbalance i Københavns Kommune i 2013

Koncernbalance KK (1.000 kr.)	Primo 2013	Ultimo 2013
Grunde	6.483.130	6.329.230
Bygninger	18.990.535	19.424.308
Tekniske anlæg	24.463.929	23.117.020
Inventar	486.715	336.031
Aktiver under opførelse	5.678.910	9.160.332
Materielle anlægsaktiver	56.103.219	58.366.922
Immaterielle anlægsaktiver	2.028.408	2.132.712
Immaterielle anlægsaktiver	2.028.408	2.132.712
Aktier og andelsbeviser m.v.	556.421	2.045.420
Andre langfristede tilgodehavender	14.470.206	15.328.486
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	40.108	16.969
Finansielle anlægsaktiver	15.066.735	17.390.875
Anlægsaktiver i alt	73.198.362	77.890.509
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	109.287	93.133
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	180.669	144.443
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	4.418.862	3.774.634
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	604.591	3.665.296
Likvide beholdninger	8.284.329	8.885.324
Omsætningsaktiver i alt	13.597.738	16.562.832
AKTIVER I ALT	86.796.100	94.453.341
Egenkapital i KK	14.403.052	18.225.591
Minoritetsinteressers ejerandel	1.972.029	3.253.674
Egenkapital	16.375.081	21.479.265
Hensatte forpligtigelser	26.232.605	25.369.546
Hensatte forpligtigelser	26.232.605	25.369.546
Langfristet gæld	33.028.411	32.142.292
Gæld vedr. finansielt leasede aktiviteter	407	108
Langfristede gældsforpligtelser	33.028.818	32.142.400
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	26.863	13.810
Kassekredit	665.056	1.099.888
Kortfristet gæld til staten	1.667.209	1.148.612
Skyldige feriepenge	189.224	207.346
Kortfristet gæld i øvrigt	8.611.244	12.992.474
Kortfristede gældsforpligtelser	11.132.733	15.448.320
Gæld i alt	44.161.552	47.590.720
PASSIVER I ALT	86.796.100	94.453.341