

Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Plejecenteret Sølund

CVR-nr.: 11 58 43 81

Årsrapport 2017

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 680

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2017 for
Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Plejecenteret Sølund

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 2017 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 Fælleslegat for beboerne i Plejecenteret Sølund

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2017 til 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

10/01/2018

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 værdipapirer beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

31. december 2017

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	257,01	835,06
	Kuponrenter af obligationer	22.621,06	20.228,17
	Renteafkast fra investeringsforeninger	24.280,50	24.693,40
	Aktieafkast investeringsforeninger	60.052,80	81.454,10
	Ordinære indtægter i alt	107.211,37	127.210,73
	Omkostninger		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-1.035,30	0,00
Note 4	Honorar til Nordea	-6.490,81	-4.601,70
Note 5	Skyldige beløb indeværende år	-4.230,00	-8.119,00
	Omkostninger i alt	-11.756,11	-12.720,70
	Resultat før uddelinger/skat	95.455,26	114.490,03
	Uddelinger		
Note 6	Hensat til senere uddeling	-79.069,00	-242.743,00
	Ikke anvendte hensættelser fra tidligere år	120.249,00	62.444,00
	Uddeling i alt	41.180,00	-180.299,00
	Resultat efter uddelinger	136.635,26	-65.808,97
Note 10	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-3.818,00	-4.580,00
	Skattegodtgørelse	18,10	8,91
	Skyldig skat af ikke anvendte hensættelser tidligere år	-30.062,00	-15.611,00
	Resultat efter disponering	102.773,36	-85.991,06
	Overført fra sidste år	-69.759,54	16.231,52
	Kursreguleringer i frit depot	5.937,09	0,00
	Overføres til næste år	38.950,91	-69.759,54

Aktiver**31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	
	Bundne aktiver		
Note 8	Obligationer	404.342,81	601.460,24
Note 8	Obligationsbaserede investeringsforeninger	988.368,00	815.153,30
Note 8	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	629.306,80	597.884,06
	Kapitalkonto	37.102,68	62.365,09
Note 7	Mellemregning fri kapital	3.739,70	4.502,01
	Bundne aktiver i alt	<u>2.062.859,99</u>	<u>2.081.364,70</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	202.964,75	442.594,66
	Konto hos administrator	68.129,91	68.129,91
Note 7	Mellemregning bunden kapital	-3.739,70	-4.502,01
Note 2	Tilgodehavende	13.211,61	17.919,90
Note 9	Obligationer	337.279,34	0,00
	Frie aktiver i alt	<u>617.845,91</u>	<u>524.142,46</u>
	Aktiver i alt	2.680.705,90	2.605.507,16

Passiver**31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	2.081.364,70	2.114.326,10
Note 8 Kursreguleringer obligationer	-3.709,00	18.021,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-58,00	8.558,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-18.555,71	-64.120,40
Konsolidering	3.818,00	4.580,00
Bunden egenkapital i alt	<u>2.062.859,99</u>	<u>2.081.364,70</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-69.759,54	16.231,52
Note 9 Kursreguleringer obligationer	5.937,09	0,00
Årets resultat efter disponering	102.773,36	-85.991,06
Fri egenkapital i alt	<u>38.950,91</u>	<u>-69.759,54</u>
Egenkapital i alt	2.101.810,90	2.011.605,16
Note 6 Hensættelser	528.992,00	570.172,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	49.903,00	23.730,00
Gæld i alt m.v.	<u>49.903,00</u>	<u>23.730,00</u>
Passiver i alt	2.680.705,90	2.605.507,16

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	78,30
Rente af afkastkonto	178,71
I alt	<u>257,01</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	13.211,61
I alt	<u>13.211,61</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-1.035,30
I alt	<u>-1.035,30</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-200,00
Revisionshonorar	-1.736,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-2.354,81
Depotgebyrer	-570,00
Øvrige	-830,00
I alt	<u>-6.490,81</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration	-4.230,00
Skyldig skat af ikke anvendte hensættelser fra 2011	-15.611,00
Skyldig skat af ikke anvendte hensættelser fra 2012	-30.062,00
I alt	<u>-49.903,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2013	24.723,00	0,00	24.723,00	2018
2014	117.953,00	0,00	117.953,00	2019
2015	64.504,00	0,00	64.504,00	2020
2016	242.743,00	0,00	242.743,00	2021
Indeværende år	79.069,00		79.069,00	2022
I alt			<u>528.992,00</u>	

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	78,30
Konsolidering	-3.818,00
I alt	<u>-3.739,70</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31/12/2016			31/12/2017			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	294.019,39	104,950	308.573,35	202.748,77	106,450	215.826,07	-1.477,00
3,00% Nykredit Real 2034	277.420,69	105,575	292.886,89	175.282,88	107,550	188.516,74	-2.232,00
	571.440,08		601.460,24	378.031,65		404.342,81	-3.709,00

	31/12/2016			31/12/2017			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.610	168,660	608.862,60	4.505	168,600	759.543,00	-279,00
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	450	96,800	43.560,00	0	0,000	0,00	-1.818,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	1.141	115,400	131.671,40	2.034	112,500	228.825,00	1.239,00
IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG	285	108,980	31.059,30	0	0,000	0,00	800,00
	5.486		815.153,30	6.539		988.368,00	-58,00

	31/12/2016			31/12/2017			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Sydinvest Fjernøsten	247	161,580	39.910,26	247	192,800	47.621,60	7.711,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.032	117,000	120.744,00	1.032	122,500	126.420,00	5.676,00
Nordea Invest Europa	290	100,800	29.232,00	290	108,800	31.552,00	2.320,00
Nordea Invest Danmark	319	299,000	95.381,00	319	241,400	77.006,60	-18.372,71
Nordea Invest Stabile Aktier	2.214	141,200	312.616,80	2.599	133,400	346.706,60	-15.890,00
	4.102		597.884,06	4.487		629.306,80	-18.555,71

Note 9 Frie værdipapirer

	31/12/2016			31/12/2017			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	0,00	0,000	0,00	315.420,69	106,930	337.279,34	5.937,09
	0,00		0,00	315.420,69		337.279,34	5.937,09

	31/12/2016			31/12/2017			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede Investeringsforeninger							
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31/12/2016			31/12/2017			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger							
	0		0,00	0		0,00	0,00

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	95.455
Kursavance/tab til beskatning	-16.386
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	79.069
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	54.069
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-54.069
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	79.069
Sum af uddelinger/hensættelser	79.069
Konsolideringsfradrag (4%)	0
Sum af fradrag	79.069
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	54.069

	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	-3.709
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-58
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-18.557
Nettokursreguleringer	-22.324