

Københavns Kommunes fællesfond til fordel for børn og unge

CVR-nr.: 21 43 14 43

Årsrapport 2017

Forvaltningsdepot nr.: 1001 491 829

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2017 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 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 fællesfond til fordel for børn og unge

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

09/01/2018

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 porteføljeaktier beskattes efter realisationsprincippet.

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

Resultatopgørelse**31. december 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	173,83	238,94
	Renteafkast fra investeringsforeninger	28.115,10	43.722,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	62.902,00	87.832,00
	Ordinære indtægter i alt	91.190,93	131.792,94
	Omkostninger		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-1.035,30	0,00
Note 4	Honorar til Nordea	-11.562,76	-9.785,20
Note 5	Skyldige beløb indeværende år	-6.445,00	-15.422,00
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-1.153,50	-1.151,00
	Omkostninger i alt	-20.196,56	-26.358,20
	Resultat før uddelinger/skat	70.994,37	105.434,74
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almenvelgørende	-57.845,00	-33.345,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	57.845,00	33.345,00
Note 7	Hensat til senere uddeling	-59.802,00	-116.333,00
	Uddeling i alt	-59.802,00	-116.333,00
	Resultat efter uddelinger	11.192,37	-10.898,26
Note 10	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-2.840,00	-4.217,00
	Skattegodtgørelse	21,21	12,91
	Resultat efter disponering	8.373,58	-15.102,35
	Overført fra sidste år	-45.470,21	-30.367,86
	Overføres til næste år	-37.096,63	-45.470,21

Aktiver**31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	
	Bundne aktiver		
Note 9	Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.489.126,20	1.494.537,26
Note 9	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	607.464,70	630.708,56
	Kapitalkonto	1.010,23	259,41
Note 8	Mellemregning fri kapital	2.835,55	4.210,00
	Bundne aktiver i alt	<u>2.100.436,68</u>	<u>2.129.715,23</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	161.301,48	153.636,00
Note 8	Mellemregning bunden kapital	-2.835,55	-4.210,00
Note 2	Tilgodehavende	13.838,44	21.524,79
	Frie aktiver i alt	<u>172.304,37</u>	<u>170.950,79</u>
	Aktiver i alt	<u>2.272.741,05</u>	<u>2.300.666,02</u>

Passiver**31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	2.129.715,23	2.183.872,29
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-8.878,00	12.232,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-23.240,55	-70.606,06
Konsolidering	2.840,00	4.217,00
Bunden egenkapital i alt	<u>2.100.436,68</u>	<u>2.129.715,23</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-45.470,21	-30.367,86
Årets resultat efter disponering	8.373,58	-15.102,35
Fri egenkapital i alt	<u>-37.096,63</u>	<u>-45.470,21</u>
Egenkapital i alt	2.063.340,05	2.084.245,02
Note 7 Hensættelser	202.956,00	200.999,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	6.445,00	15.422,00
Gæld i alt m.v.	<u>6.445,00</u>	<u>15.422,00</u>
Passiver i alt	2.272.741,05	2.300.666,02

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	4,45
Rente af afkastkonto	169,38
I alt	<u>173,83</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	13.838,44
I alt	<u>13.838,44</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-3.300,00
Regnskabshonorar	-2.600,00
Revisionshonorar	-1.717,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-2.266,76
Depotgebyrer	-12,00
Øvrige	-867,00
I alt	<u>-11.562,76</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration	-6.445,00
I alt	<u>-6.445,00</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige		Ej almennyttige
	formål	Heraf LL§7, 22	formål
Faste legatarer	7.845,00	0,00	0,00
Politiets Ungdoms Klub	30.000,00	0,00	0,00
Børns Vilkår	20.000,00	0,00	0,00
I alt	<u>57.845,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2015	84.666,00	57.845,00	26.821,00	2020
2016	116.333,00	0,00	116.333,00	2021
Indeværende år	59.802,00		59.802,00	2022
I alt			<u>202.956,00</u>	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	4,45
Konsolidering	-2.840,00
I alt	<u>-2.835,55</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31/12/2016			31/12/2017			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31/12/2016			31/12/2017			
Obligationsbaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Globale Obligationer	1.668	108,100	180.310,80	1.668	102,100	170.302,80	-10.008,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	5.791	168,660	976.710,06	7.219	168,600	1.217.123,40	-448,00
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	315	96,800	30.492,00	0	0,000	0,00	-1.325,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	904	115,400	104.321,60	904	112,500	101.700,00	-2.622,00
IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG	1.860	108,980	202.702,80	0	0,000	0,00	5.525,00
	10.538		1.494.537,26	9.791		1.489.126,20	-8.878,00

	31/12/2016			31/12/2017			
Aktier og aktiebaserede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Investeringsforeninger							
Sydinvest Fjernøsten	212	161,580	34.254,96	212	192,800	40.873,60	6.618,64
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.429	117,000	167.193,00	1.429	122,500	175.052,50	7.859,50
Nordea Invest Danmark	341	299,000	101.959,00	341	241,400	82.317,40	-19.641,60
Nordea Invest Stabile Aktier	2.318	141,200	327.301,60	2.318	133,400	309.221,20	-18.077,09
	4.300		630.708,56	4.300		607.464,70	-23.240,55

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31/12/2017				
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Sydinvest Fjernøsten	146,563	212	192,800	40.873,60	9.802,24
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	1.429	122,500	175.052,50	-5.721,72
Nordea Invest Danmark	249,650	341	241,400	82.317,40	-2.813,25
Nordea Invest Stabile Aktier	88,069	2.318	133,400	309.221,20	105.077,26
		4.300		607.464,70	106.344,53

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	70.994
Kursavance/tab til beskatning	-8.878
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	62.116
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	37.116
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-37.116
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	59.802
Sum af uddelinger/hensættelser	59.802
Konsolideringsfradrag (4%)	2.314
Sum af fradrag	62.116
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	37.116

	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.	-8.878
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-8.878