



12-03-2015

Bilag 4. Koncernbalance

Sagsnr.
2015-0008169

Dokumentnr.
2015-0008169-2

Sagsbehandler
Vickie Andersen

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 selskabet. I koncernbalancen indgår selskabernes balance med 100 pct., uanset Københavns Kommunes ejerandel er mellem 50-100 pct. jf. gældende regnskabsprincipper i årsregnskabsloven. 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 2014 i koncernbalancen. I Københavns Kommunes balance er disse derimod medtaget med regnskab 2013 jf. regler fra Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Koncernbalancen viser, at Københavns Kommune har en balancesum på i alt 100,5 mia. kr., hvilket er en stigning på 6,0 mia. kr. ift. 2013.

På aktivsiden er der sket en væsentlig stigning i anlægsaktiver, som skyldes en stigning i materielle anlægsaktiver, herunder særligt tekniske anlæg.

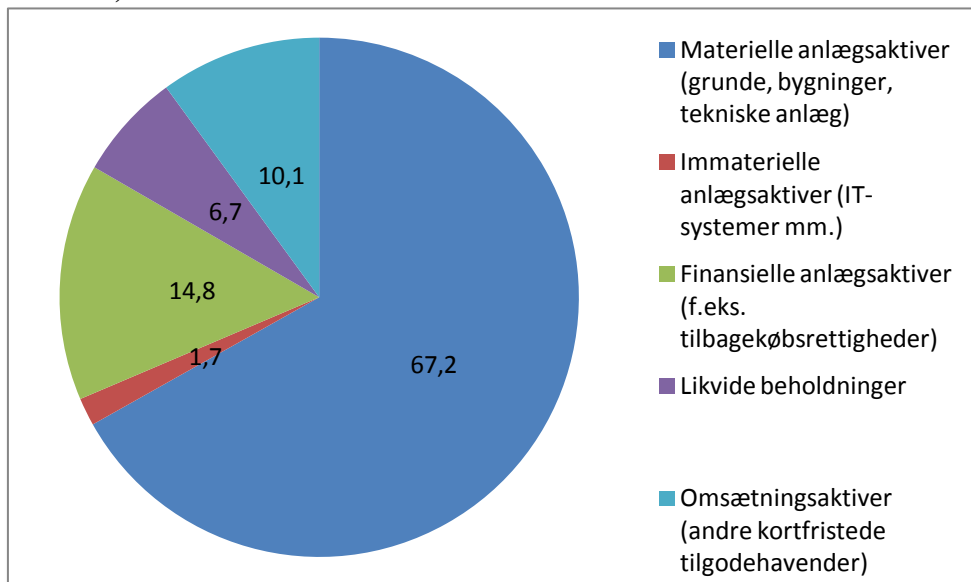
På passivsiden er et væsentligt punkt ved koncernbalancen, at kommunen direkte og indirekte, dvs. gennem datterselskaberne, har en langfristet gæld der er optaget delvis til finansiering af selskabernes anlægsaktiver, fx metroen i København på ca. 49,0 mia. kr., hvoraf Københavns Kommune hæfter for 30,8 mia. kr. som følge af Københavns Kommunes ejerandel i selskaberne.¹

Stigningen i den samlede koncerngæld siden 2013 er på 9,9 mia. kr., hvoraf 4,8 mia. kr. vedrører Københavns Kommunes hæftelse. 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.

¹ By & Havn er indregnet med en ejerandel på 55 pct., når By & Havn indregnes med den fremtidige ejerandel på 95 pct. hæfter Københavns Kommune for yderligere 6,5 mia. kr.

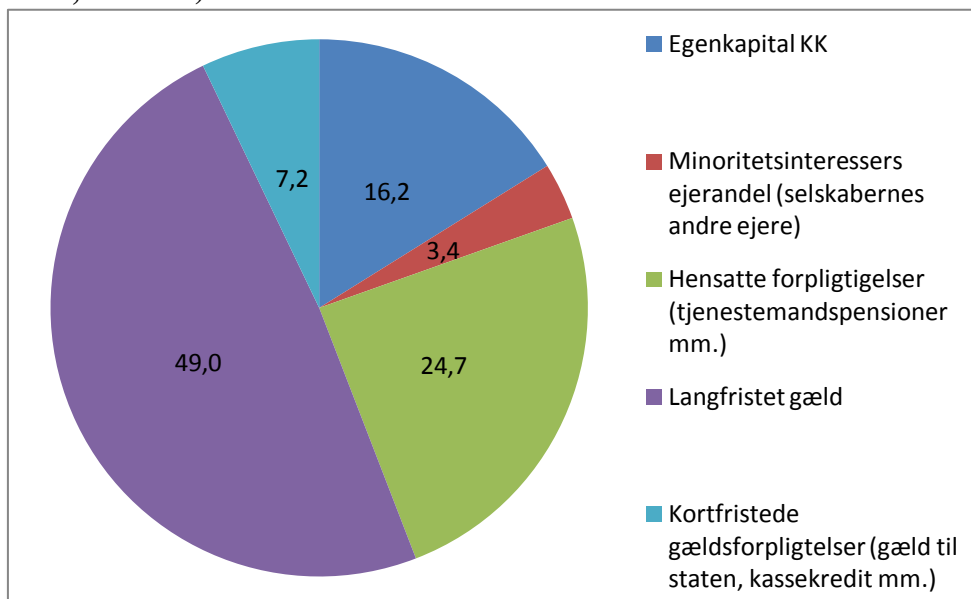
Nedenstående figur 1 viser fordelingen af aktiverne i Københavns Kommune.

Figur 1 Sådan er aktiverne på 100,5 mia. placeret (ultimo 2014, mia. kr.)



Nedenstående figur 2 viser hvordan aktiverne er finansieret.

Figur 2 Sådan er de 100,5 mia. kr. finansieret (passiver) (ultimo 2014, mia. kr.)



Af nedenstående tabel ses Københavns Kommunes koncernbalance ultimo 2013 og ultimo 2014.

Tabel 1 Koncernbalance i Københavns Kommune i 2014

Koncernbalance KK (1.000 kr.)	Ultimo 2013	Ultimo 2014
Grunde	6.329.922	7.401.912
Bygninger	19.423.814	20.247.413
Tekniske anlæg	23.185.189	27.861.094
Inventar	339.580	290.605
Aktiver under opførelse	9.092.258	11.370.292
Materielle anlægsaktiver	58.370.764	67.171.316
Immaterielle anlægsaktiver	2.120.592	1.746.762
Immaterielle anlægsaktiver	2.120.592	1.746.762
Aktier og andelsbeviser m.v.	2.045.420	631.309
Andre langfristede tilgodehavender	15.328.486	14.229.821
Udlæg vedr. jordforsyning og forsyningsvirksomheder	16.969	-38.683
Finansielle anlægsaktiver	17.390.875	14.822.447
Anlægsaktiver i alt	77.882.231	83.740.525
Omsætningsaktiver: Varebeholdninger	93.133	181.093
Omsætningsaktiver: Fysiske anlæg til salg	144.443	133.750
Omsætningsaktiver: Tilgodehavender	3.796.058	4.394.003
Omsætningsaktiver: Værdipapirer (Pantebreve)	3.665.296	5.365.687
Likvide beholdninger	8.879.786	6.657.397
Omsætningsaktiver i alt	16.578.717	16.731.930
AKTIVER I ALT	94.460.948	100.472.455

Egenkapital i KK	18.271.059	16.211.013
Minoritetsinteressers ejerandel	3.270.863	3.446.132
Hensatte forpligtigelser	25.304.982	24.683.263
Hensatte forpligtigelser	25.304.982	24.683.263
Langfristet gæld	39.024.048	48.967.189
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	108	387
Langfristede gældsforpligtigelser	39.024.156	48.967.576
Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita	13.810	9.694
Kassekredit	1.093.926	0
Kortfristet gæld til staten	1.148.612	1.177.993
Skyldige feriepenge	207.346	225.394
Kortfristet gæld i øvrigt	6.126.194	5.751.389
Kortfristede gældsforpligtigelser	8.576.078	7.154.777
Gæld i alt	47.614.043	56.132.048
PASSIVER I ALT	94.460.948	100.472.456