

Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Gammel Kloster

**CVR nr: 11 58 17 49
Årsrapport 2016**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 060

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for
Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Gammel Kloster

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 2016
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 Gammel Kloster

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den

01-02-2017



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.

Skat

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

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.

Resultatopgørelse

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	188,39	284,56
	Renteafkast fra investeringsforeninger	28.011,50	29.912,10
	Aktieafkast investeringsforeninger	53.468,10	28.972,80
	Ordinære indtægter i alt	81.667,99	59.169,46
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-3.164,43	-2.449,63
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-5.002,00	-3.467,00
	Omkostninger i alt	-8.166,43	-5.916,63
	Resultat før uddelinger/skat	73.501,56	53.252,83
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-46.016,07	-48.843,50
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	37.228,00	0,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-66.306,00	-37.228,00
	Uddeling i alt	-75.094,07	-86.071,50
	Resultat efter uddelinger	-1.592,51	-32.818,67
Note 9	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-2.940,00	-5.325,00
	Skattegodtgørelse	7,78	35,13
	Resultat efter disponering	-4.524,73	-38.108,54
	Overført fra sidste år	38.227,68	76.336,22
	Overføres til næste år	33.702,95	38.227,68

Aktiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	881.739,86	878.306,52
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	377.814,60	419.810,79
Kapitalkonto	8.904,73	3.578,64
Note 7 Mellemregning fri kapital	2.921,96	5.308,05
Bundne aktiver i alt	<u>1.271.381,15</u>	<u>1.307.004,00</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	94.671,73	76.358,51
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-2.921,96	-5.308,05
Note 2 Tilgodehavende	13.261,18	7.872,22
Frie aktiver i alt	<u>105.010,95</u>	<u>78.922,68</u>
Aktiver i alt	<u>1.376.392,10</u>	<u>1.385.926,68</u>

Passiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.307.004,00	1.298.247,13
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	3.433,00	-24.871,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-41.995,85	28.302,87
Konsolidering	2.940,00	5.325,00
Bunden egenkapital i alt	1.271.381,15	1.307.004,00
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	38.227,68	76.336,22
Årets resultat efter disponering	-4.524,73	-38.108,54
Fri egenkapital i alt	33.702,95	38.227,68
Egenkapital i alt	1.305.084,10	1.345.231,68
Note 6 Hensættelser	66.306,00	37.228,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	5.002,00	3.467,00
Gæld i alt m.v.	5.002,00	3.467,00
Passiver i alt	1.376.392,10	1.385.926,68

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	18,04
Rente af afkastkonto	170,35
I alt	<u>188,39</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	13.261,18
I alt	<u>13.261,18</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Private Banking aftale	-1.280,68
Regnskabshonorar	-300,00
Selvangivelse	-800,00
Netbank	-783,75
I alt	<u>-3.164,43</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.320,00
Skyldig administration	-3.682,00
I alt	<u>-5.002,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige	Skattepligtige		Ej Skattepligtige
	formål	Heraf LL\$7, 22	modtagere	modtagere
Nytårskur	11.500,00	0,00	0,00	0,00
Retur vedr Nytårskur	-1.286,43	0,00	0,00	0,00
Sommerudflugt	13.000,00	0,00	0,00	0,00
Retur vedr. Sommerudflugt	-921,00	0,00	0,00	0,00
Høstfest	8.812,00	0,00	0,00	0,00
Bustur til Tyskland	14.911,50	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>46.016,07</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2015	37.228,00	37.228,00	0,00
Indeværende år	66.306,00		66.306,00
I alt			<u>66.306,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	18,04
Konsolidering	-2.940,00
I alt	<u>-2.921,96</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2015			31-12-2016		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
	0,00		0,00	0,00		0,00
	31-12-2015			31-12-2016		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	1.135	112,800	128.028,00	1.135	108,100	122.693,50
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.931	167,120	489.828,72	2.931	168,660	494.342,46
Bankinvest Korte Danske Obligationer	1.410	90,500	127.605,00	1.410	90,830	128.070,30
Nordea Invest European High Yield Bonds	1.184	112,200	132.844,80	1.184	115,400	136.633,60
	6.660		878.306,52	6.660		881.739,86
	31-12-2015			31-12-2016		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Jyske Invest Europæiske Aktier	832	122,700	102.086,40	832	117,000	97.344,00
Nordea Invest Danmark	207	410,170	84.905,19	207	299,000	61.893,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.548	150,400	232.819,20	1.548	141,200	218.577,60
	2.587		419.810,79	2.587		377.814,60

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	73.502
Kursavance/tab til beskatning	3.433
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	76.935
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	51.935
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	51.935
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	51.935
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	51.935
Uddelinger/henlæggelser	76.935
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	50.094
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	51.935
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	0
Mindstebeløb 1/2/3	0

	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.	3.433
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	3.433
Nettokursgevinster til frigivelse	3.433

Det skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, om fonden ønsker at uddele disse. Det skal noteres i et bestyrelsesreferat.