

**Københavns Kommunes Fælleslegat  
vedrørende driften af Gammel Kloster**

**CVR nr: 11 58 32 88  
Årsrapport 2016**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 130

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for  
Københavns Kommunes Fælleslegat vedrørende driften af 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 vedrørende driften af Gammel Kloster

Vi har revideret fondens årsregnskabet 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

  
Sarah Frederiksen

## 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>	
	<b>Ordinære indtægter</b>		
Note 1	Rente af bankindestående	90,65	90,59
	Renteafkast fra investeringsforeninger	25.429,20	25.987,40
	Aktieafkast investeringsforeninger	44.131,30	23.774,90
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>69.651,15</b>	<b>49.852,89</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 3	Honorar til Nordea	-4.039,07	-3.301,08
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-2.926,00	-1.820,00
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-6.965,07</b>	<b>-5.121,08</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>62.686,08</b>	<b>44.731,81</b>
	<b>Uddelinger</b>		
	Legatuddelinger almenvelgørende	0,00	-35.000,00
	Anvendt af tidligere års hensættelser	0,00	22.464,00
Note 5	Hensat til senere uddeling	-65.645,00	-75.762,00
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>-65.645,00</b>	<b>-88.298,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>-2.958,92</b>	<b>-43.566,19</b>
Note 8	<b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Konsolidering	-2.507,00	-4.473,00
	Skattegodtgørelse	6,56	31,68
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>-5.459,36</b>	<b>-48.007,51</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>-62.229,00</b>	<b>-14.221,49</b>
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>-67.688,36</b>	<b>-62.229,00</b>

**Aktiver**

**31. december 2016**

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	793.655,94	790.695,84
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	316.151,00	350.618,32
Kapitalkonto	7.806,24	3.328,82
Note 6 Mellemregning fri kapital	2.491,12	4.461,54
<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b><u>1.120.104,30</u></b>	<b><u>1.149.104,52</u></b>
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	68.135,92	13.293,10
Note 6 Mellemregning bunden kapital	-2.491,12	-4.461,54
Note 2 Tilgodehavende	10.999,84	6.521,44
<b>Frie aktiver i alt</b>	<b><u>76.644,64</u></b>	<b><u>15.353,00</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.196.748,94</b>	<b>1.164.457,52</b>

**Passiver**

**31. december 2016**

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	1.149.104,52	1.147.741,97
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	2.959,00	-23.216,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-34.466,22	20.105,55
Konsolidering	2.507,00	4.473,00
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>1.120.104,30</u></b>	<b><u>1.149.104,52</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	-62.229,00	-14.221,49
Årets resultat efter disponering	-5.459,36	-48.007,51
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>-67.688,36</u></b>	<b><u>-62.229,00</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.052.415,94</b>	<b>1.086.875,52</b>
Note 5 <b>Hensættelser</b>	<b>141.407,00</b>	<b>75.762,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Note 4 Skyldige beløb	2.926,00	1.820,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b><u>2.926,00</u></b>	<b><u>1.820,00</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.196.748,94</b>	<b>1.164.457,52</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	15,88
Rente af afkastkonto	74,77
<b>I alt</b>	<u>90,65</u>

**Note 2 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat	10.999,84
<b>I alt</b>	<u>10.999,84</u>

**Note 3 Honorar til Nordea**

Private Banking aftale	-1.159,07
Regnskabs honorar	-1.300,00
Selvangivelse	-800,00
Netbank	-780,00
<b>I alt</b>	<u>-4.039,07</u>

**Note 4 Skyldige beløb**

Skyldig revision	-1.320,00
Skyldig administration	-1.606,00
<b>I alt</b>	<u>-2.926,00</u>

**Note 5 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2015	75.762,00	0,00	75.762,00
Indeværende år	65.645,00		65.645,00
<b>I alt</b>			<u>141.407,00</u>

**Note 6 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	15,88
Konsolidering	-2.507,00
<b>I alt</b>	<u>-2.491,12</u>



**Note 7 Bundne værdipapirer**

	31-12-2015			31-12-2016		
<b>Obligationer</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>
	0,00		0,00	0,00		0,00
	31-12-2015			31-12-2016		
<b>Obligationsbaserede investeringsforeninger</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>
Nordea Invest Globale Obligationer	978	112,800	110.318,40	978	108,100	105.721,80
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.202	167,120	535.118,24	3.202	168,660	540.049,32
Bankinvest Korte Danske Obligationer	674	90,500	60.997,00	674	90,830	61.219,42
Nordea Invest European High Yield Bonds	751	112,200	84.262,20	751	115,400	86.665,40
	<b>5.605</b>		<b>790.695,84</b>	<b>5.605</b>		<b>793.655,94</b>
	31-12-2015			31-12-2016		
<b>Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>
Jyske Invest Europæiske Aktier	703	122,700	86.258,10	703	117,000	82.251,00
Nordea Invest Danmark	166	410,170	68.088,22	166	299,000	49.634,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.305	150,400	196.272,00	1.305	141,200	184.266,00
	<b>2.174</b>		<b>350.618,32</b>	<b>2.174</b>		<b>316.151,00</b>

**Note 8 Skatteberegning**

Nettoindkomst	62.686
Kursavance/tab til beskatning	2.959
Anvendt underskud tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>65.645</b>
Bundfradrag max 25.000	25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>40.645</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	40.645
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>0</b>

**Beregning muligt fradrag nettokursgevinster**

Skattepligtig indkomst	40.645
Kurstab tillægges	0
<b>1 Indkomst før kurstab</b>	<b>40.645</b>
Uddelinger/henlæggelser	65.645
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	40.645
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	40.645
<b>2 Yderligere fradrag</b>	<b>0</b>
<b>3 Nettokurstab efter KGL</b>	<b>0</b>
<b>Mindstebeløb 1/2/3</b>	<b>0</b>

	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.	2.959
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>2.959</b>
<b>Nettokursgevinster til frigivelse</b>	<b>2.959</b>

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