

**Københavns Kommunes opfostrings- og
uddannelseslegat**

CVR nr: 11 59 16 04

Årsrapport 2016

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 090

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for
Københavns Kommunes opfostrings- og uddannelseslegat

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 opfostrings- og uddannelseslegat

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

07-02-2017


Marlene Vestergaard

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

Værdipapirerne beskattes efter lagerprincippet

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	1.013,51	1.689,17
	Renteafkast fra investeringsforeninger	34.392,40	35.921,60
	Aktieafkast investeringsforeninger	57.439,80	31.188,60
	Ordinære indtægter i alt	92.845,71	68.799,37
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-4.706,08	-3.937,63
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-4.578,00	-2.942,00
	Omkostninger i alt	-9.284,08	-6.879,63
	Resultat før uddelinger/skat	83.561,63	61.919,74
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-90.000,00	0,00
	Anvendt af tidligere års hensættelser	90.000,00	0,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-38.808,00	-59.053,00
	Uddeling i alt	-38.808,00	-59.053,00
	Resultat efter uddelinger	44.753,63	2.866,74
Note 9	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-3.342,00	-6.192,00
	Skattegodtgørelse	8,55	49,43
	Resultat efter disponering	41.420,18	-3.275,83
	Overført fra sidste år	100.006,59	8.788,42
	Hensættelser 2010 tilbageført - ej udnyttet	0,00	94.494,00
	Overføres til næste år	141.426,77	100.006,59

Aktiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	991.063,42	982.731,48
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	410.952,78	449.693,36
Kapitalkonto	347,35	4.905,77
Note 7 Mellemregning fri kapital	3.336,13	6.180,51
Bundne aktiver i alt	<u>1.405.699,68</u>	<u>1.443.511,12</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	483.677,18	500.432,65
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-3.336,13	-6.180,51
Note 2 Tilgodehavende	14.290,72	8.515,45
Frie aktiver i alt	<u>494.631,77</u>	<u>502.767,59</u>
Aktiver i alt	1.900.331,45	1.946.278,71

Passiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.443.511,12	1.440.186,20
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	3.001,00	-33.048,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-44.154,44	30.180,92
Konsolidering	3.342,00	6.192,00
Bunden egenkapital i alt	1.405.699,68	1.443.511,12
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	100.006,59	8.788,42
Hensættelser 2010 tilbageført - ej udnyttet	0,00	94.494,00
Årets resultat efter disponering	41.420,18	-3.275,83
Fri egenkapital i alt	141.426,77	100.006,59
Egenkapital i alt	1.547.126,45	1.543.517,71
Note 6 Hensættelser	348.627,00	399.819,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	4.578,00	2.942,00
Gæld i alt m.v.	4.578,00	2.942,00
Passiver i alt	1.900.331,45	1.946.278,71

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	5,87
Rente af afkastkonto	1.007,64
I alt	<u>1.013,51</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	14.290,72
I alt	<u>14.290,72</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-12,00
Private Banking aftale	-1.412,58
Regnskabshonorar	-1.700,00
Selvangivelse	-800,00
Netbank	-781,50
I alt	<u>-4.706,08</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.524,00
Skyldig administration	-3.054,00
I alt	<u>-4.578,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige	Skattepligtige		Ej Skattepligtige
	formål	Heraf LL§7, 22	modtagere	modtagere
Julemærkefonden	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Baunegård-grupperne	30.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>90.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2011	58.498,00	58.498,00	0,00
2012	83.438,00	31.502,00	51.936,00
2014	198.830,00	0,00	198.830,00
2015	59.053,00	0,00	59.053,00
Indeværende år	38.808,00		38.808,00
I alt			<u>348.627,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	5,87
Konsolidering	-3.342,00
I alt	<u>-3.336,13</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	1.253	112,800	141.338,40	1.253	108,100	135.449,30
Nordea Invest Mellemlange obligationer	4.192	167,120	700.567,04	4.192	168,660	707.022,72
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	356	98,690	35.133,64	356	96,800	34.460,80
Nordea Invest European High Yield Bonds	942	112,200	105.692,40	989	115,400	114.130,60
	6.743		982.731,48	6.790		991.063,42
	31-12-2015			31-12-2016		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Sydneyinvest Fjernøsten	141	176,800	24.928,80	141	161,580	22.782,78
Jyske Invest Europæiske Aktier	606	122,700	74.356,20	606	117,000	70.902,00
Nordea Invest Europa	370	99,200	36.704,00	370	100,800	37.296,00
Nordea Invest Danmark	228	410,170	93.518,76	228	299,000	68.172,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.464	150,400	220.185,60	1.500	141,200	211.800,00
	2.809		449.693,36	2.845		410.952,78

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	83.562
Kursavance/tab til beskatning	-41.154
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	42.408
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	17.408
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	17.408
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	17.408
Kurstab tillægges	44.155
1 Indkomst før kurstab	61.563
Uddelinger/henlæggelser	42.408
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	13.808
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	17.408
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.	3.001
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-44.155
Nettokursreguleringer	-41.154

Nettokursgevinster til frigivelse 0

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