

**Københavns Kommunes Fælleslegat vedr.  
driften af Det Kgl. Opfostringshus**

**CVR nr: 11 59 25 38  
Årsrapport 2016**

**Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 110**

**Udfærdiget af Nordea Forvaltning**

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for  
Københavns Kommunes Fælleslegat vedr. driften af Det Kgl. Opfostringshus

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 vedr. driften af Det Kgl. Opfostringshus

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

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>
<b>Ordinære indtægter</b>		
Note 1 Rente af bankindestående	94,06	536,81
Renteafkast fra investeringsforeninger	28.408,60	29.023,40
Aktieafkast investeringsforeninger	44.858,50	24.174,10
Tilskud	740,00	740,00
<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>74.101,16</b>	<b>54.474,31</b>
<b>Omkostninger</b>		
Note 3 Honorar til Nordea	-4.272,14	-3.537,05
Note 4 Skyldige beløb indeværende år	-3.138,00	-1.946,00
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-7.410,14</b>	<b>-5.483,05</b>
<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>66.691,02</b>	<b>48.991,26</b>
<b>Uddelinger</b>		
Legatuddelinger almenvelgørende	0,00	-175.000,00
Note 5 Anvendt af tidligere års hensættelser	0,00	175.000,00
Note 5 Hensat til senere uddeling	-35.914,00	-559,00
<b>Uddeling i alt</b>	<b>-35.914,00</b>	<b>-559,00</b>
<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>30.777,02</b>	<b>48.432,26</b>
Note 8 <b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Konsolidering	-2.668,00	-4.899,00
Skattegodtgørelse	6,54	36,39
Gravstedsvedligeholdelse, ej fradragsberettiget	-4.260,00	-4.196,25
<b>Resultat efter disponering</b>	<b>23.855,56</b>	<b>39.373,40</b>
<b>Overført fra sidste år</b>	<b>-70.051,49</b>	<b>-109.424,89</b>
<b>Overføres til næste år</b>	<b>-46.195,93</b>	<b>-70.051,49</b>

**Aktiver**

**31. december 2016**

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	839.826,88	835.555,96
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	321.159,00	356.206,53
Kapitalkonto	8.241,57	3.337,24
Note 6 Mellemregning fri kapital	2.651,29	4.887,62
<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b><u>1.171.878,74</u></b>	<b><u>1.199.987,35</u></b>
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	69.956,33	15.781,67
Note 6 Mellemregning bunden kapital	-2.651,29	-4.887,62
Note 2 Tilgodehavende	11.173,03	6.622,46
<b>Frie aktiver i alt</b>	<b><u>78.478,07</u></b>	<b><u>17.516,51</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.250.356,81</b>	<b>1.217.503,86</b>

**Passiver**

**31. december 2016**

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	1.199.987,35	1.199.770,33
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	4.271,00	-26.473,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-35.047,61	21.791,02
Konsolidering	2.668,00	4.899,00
	<b>1.171.878,74</b>	<b>1.199.987,35</b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	-70.051,49	-109.424,89
Årets resultat efter disponering	23.855,56	39.373,40
	<b>-46.195,93</b>	<b>-70.051,49</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.125.682,81</b>	<b>1.129.935,86</b>
Note 5 <b>Hensættelser</b>	<b>121.536,00</b>	<b>85.622,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Note 4 Skyldige beløb	3.138,00	1.946,00
	<b>3.138,00</b>	<b>1.946,00</b>
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b>3.138,00</b>	<b>1.946,00</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.250.356,81</b>	<b>1.217.503,86</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	16,71
Rente af afkastkonto	77,35
<b>I alt</b>	<u>94,06</u>

**Note 2 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat	11.173,03
<b>I alt</b>	<u>11.173,03</u>

**Note 3 Honorar til Nordea**

Private Banking aftale	-1.190,64
Regnskabshonorar	-1.500,00
Selvangivelse	-800,00
Netbank	-781,50
<b>I alt</b>	<u>-4.272,14</u>

**Note 4 Skyldige beløb**

Skyldig revision	-1.446,00
Skyldig administration	-1.692,00
<b>I alt</b>	<u>-3.138,00</u>

**Note 5 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2014	85.063,00	0,00	85.063,00	2019
2015	559,00	0,00	559,00	2020
Indeværende år	35.914,00		35.914,00	2021
<b>I alt</b>			<u>121.536,00</u>	

**Note 6 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	16,71
Konsolidering	-2.668,00
<b>I alt</b>	<u>-2.651,29</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	988	112,800	111.446,40	988	108,100	106.802,80
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.638	167,120	607.982,56	3.638	168,660	613.585,08
Nordea Invest European High Yield Bonds	1.035	112,200	116.127,00	1.035	115,400	119.439,00
	<b>5.661</b>		<b>835.555,96</b>	<b>5.661</b>		<b>839.826,88</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	714	122,700	87.607,80	714	117,000	83.538,00
Nordea Invest Danmark	169	410,170	69.318,73	169	299,000	50.531,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.325	150,400	199.280,00	1.325	141,200	187.090,00
	<b>2.208</b>		<b>356.206,53</b>	<b>2.208</b>		<b>321.159,00</b>

**Note 8 Skatteberegning**

Nettoindkomst	66.691
Kursavance/tab til beskatning	-30.777
Anvendt underskud tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>35.914</b>
Bundfradrag max 25.000	25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>10.914</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	10.914
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>0</b>

**Beregning muligt fradrag nettokursgevinster**

Skattepligtig indkomst	10.914
Kurstab tillægges	35.048
<b>1 Indkomst før kurstab</b>	<b>45.962</b>
Uddelinger/henlæggelser	35.914
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	10.914
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	10.914
<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.	4.271
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-35.048
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>-30.777</b>

**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.