

**Københavns Kommunes fælleslegat for
beboerne i De Gamles By**

**CVR nr: 11 59 46 97
Årsrapport 2016**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 760

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for
Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne i De Gamles By

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 De Gamles By

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


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.

Ej anvendt hensættelser

Hensættelser fra 2010 og 2011 er blevet tilbageført og 25% af hensættelserne er posteret som gæld til SKAT i regnskabet.

Resultatopgørelse

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	542,33	817,13
	Renteafkast fra investeringsforeninger	24.582,20	25.550,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	41.425,50	22.322,40
	Ordinære indtægter i alt	66.550,03	48.689,53
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-4.906,32	-4.104,52
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-1.820,00	-1.820,00
	Omkostninger i alt	-6.726,32	-5.924,52
	Resultat før uddelinger/skat	59.823,71	42.765,01
	Uddelinger		
Note 5	Hensat til senere uddeling	-107.092,00	-90.454,00
	Ikke anvendte hensættelser	37.084,00	40.632,00
	Uddeling i alt	-70.008,00	-49.822,00
	Resultat efter uddelinger	-10.184,29	-7.056,99
Note 8	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-2.393,00	-4.277,00
	Skattegodtgørelse	6,75	31,79
	Skyldig skat af ikke anvendte hensættelser	-9.271,00	-10.158,00
	Resultat efter disponering	-21.841,54	-21.460,20
	Overført fra sidste år	2.928,92	24.389,12
	Overføres til næste år	-18.912,62	2.928,92

Aktiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bundne aktiver		
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	759.024,60	755.591,56
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	296.575,80	328.935,42
Kapitalkonto	7.426,31	3.142,58
Note 6 Mellemregning fri kapital	2.377,90	4.268,63
Bundne aktiver i alt	<u>1.065.404,61</u>	<u>1.091.938,19</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	297.390,35	246.046,30
Note 6 Mellemregning bunden kapital	-2.377,90	-4.268,63
Note 2 Tilgodehavende	10.302,93	6.100,25
Frie aktiver i alt	<u>305.315,38</u>	<u>247.877,92</u>
Aktiver i alt	1.370.719,99	1.339.816,11

Passiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.091.938,19	1.090.506,94
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	3.433,00	-22.689,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-32.359,58	19.843,25
Konsolidering	2.393,00	4.277,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.065.404,61</u>	<u>1.091.938,19</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	2.928,92	24.389,12
Årets resultat efter disponering	-21.841,54	-21.460,20
Fri egenkapital i alt	<u>-18.912,62</u>	<u>2.928,92</u>
Egenkapital i alt	1.046.491,99	1.094.867,11
Note 5 Hensættelser	302.979,00	232.971,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	21.249,00	11.978,00
Gæld i alt m.v.	<u>21.249,00</u>	<u>11.978,00</u>
Passiver i alt	1.370.719,99	1.339.816,11

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	15,10
Rente af afkastkonto	527,23
I alt	<u>542,33</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	10.302,93
I alt	<u>10.302,93</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Private Banking aftale	-1.326,32
Regnskabs honorar	-2.000,00
Selvangivelse	-800,00
Netbank	-780,00
I alt	<u>-4.906,32</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.320,00
Skyldig administration	-500,00
I alt	<u>-1.820,00</u>
Skyldig skat af ikke anvendte hensættelser fra 2011	-9.271,00
Skyldig skat af ikke anvendte hensættelser fra 2010	-10.158,00
I alt	<u>-19.429,00</u>
I alt	<u>-21.249,00</u>

Note 5 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2012	35.069,00	0,00	35.069,00	2017
2013	1.775,00	0,00	1.775,00	2018
2014	68.589,00	0,00	68.589,00	2019
2015	90.454,00	0,00	90.454,00	2020
Indeværende år	107.092,00		107.092,00	2021
I alt			<u>302.979,00</u>	

Note 6 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	15,10
Konsolidering	-2.393,00
I alt	<u>-2.377,90</u>

Note 7 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	901	112,800	101.632,80	901	108,100	97.398,10
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.948	167,120	492.669,76	2.948	168,660	497.209,68
Bankinvest Korte Danske Obligationer	654	90,500	59.187,00	654	90,830	59.402,82
Nordea Invest European High Yield Bonds	910	112,200	102.102,00	910	115,400	105.014,00
	5.413		755.591,56	5.413		759.024,60
	31-12-2015			31-12-2016		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Jyske Invest Europæiske Aktier	659	122,700	80.859,30	659	117,000	77.103,00
Nordea Invest Danmark	156	410,170	63.986,52	156	299,000	46.644,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.224	150,400	184.089,60	1.224	141,200	172.828,80
	2.039		328.935,42	2.039		296.575,80

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	59.824
Kursavance/tab til beskatning	47.268
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	107.092
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	82.092
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	82.092
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	82.092
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	82.092
Uddelinger/henlæggelser	107.092
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	82.092
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	82.092
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.	43.835
Nettokursreguleringer	47.268
Nettokursgevinster til frigivelse	47.268

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