

Københavns Kommunes Legat for værdige, trængende personer

CVR nr: 11 70 73 00

Årsrapport 2016

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 050

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for
Københavns Kommunes Legat for værdige, trængende personer

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 Legat for værdige, trængende personer

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

19-01-2017



Thomas Silkjær



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>
Ordinære indtægter		
Note 1		
Rente af bankindestående	8.677,49	11.705,63
Kuponrenter af obligationer	588.250,53	638.633,03
Handelsrenter ved køb og salg	0,00	-28.120,28
Renteafkast fra investeringsforeninger	520.943,60	678.855,80
Aktieafkast investeringsforeninger	2.091.506,90	1.121.203,80
Overførsel fra Nissenske Kapelgods	3.000,00	0,00
	3.212.378,52	2.422.277,98
Omkostninger		
Note 3		
Honorar til Nordea	-104.999,97	-105.979,94
Note 4		
Skyldige beløb indeværende år	-376.577,00	-255.950,00
Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-1.864,00	-9.512,80
	-483.440,97	-371.442,74
	2.728.937,55	2.050.835,24
Resultat før uddelinger/skat		
Uddelinger		
Note 5		
Legatuddelinger almenvelgørende	-2.428.970,00	-1.494.190,00
Note 6		
Anvendt af tidligere års hensættelser	353.056,00	270.230,00
Note 6		
Hensat til senere uddeling	-1.359.981,00	-353.056,00
Note 5		
Tilsagn om almenvelgørende/-nyttige formål	0,00	-16.500,00
	-3.435.895,00	-1.593.516,00
	-706.957,45	457.319,24
Resultat efter uddelinger		
Note 9		
Skat	0,00	0,00
Konsolidering	-109.158,00	-205.084,00
Skattegodtgørelse	246,16	1.553,55
	-815.869,29	253.788,79
Resultat efter disponering		
Overført fra sidste år	1.791.997,29	1.539.517,72
Kursreguleringer i frit depot	0,00	-1.309,22
	976.128,00	1.791.997,29
Overføres til næste år		

Aktiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationer	17.495.097,39	20.978.576,86
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	16.726.209,08	14.586.666,98
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	16.060.462,96	16.466.252,85
Gælds- og pantebreve	2.460,00	2.460,00
Kapitalkonto	1.738.721,77	575.817,94
Note 7 Mellemregning fri kapital	106.925,87	201.460,70
Bundne aktiver i alt	<u>52.129.877,07</u>	<u>52.811.235,33</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	2.359.480,36	2.372.299,15
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-106.925,87	-201.460,70
Note 2 Tilgodehavende	460.131,51	246.664,84
Frie aktiver i alt	<u>2.712.686,00</u>	<u>2.417.503,29</u>
Aktiver i alt	54.842.563,07	55.228.738,62

Passiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	52.811.235,33	52.864.248,93
Note 8 Kursreguleringer obligationer	526.427,00	-664.146,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	277.689,00	-753.511,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-1.594.632,26	1.159.559,40
Konsolidering	109.158,00	205.084,00
Bunden egenkapital i alt	<u>52.129.877,07</u>	<u>52.811.235,33</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	1.791.997,29	1.539.517,72
Note 9 Kursreguleringer obligationer	0,00	-1.309,22
Årets resultat efter disponering	-815.869,29	253.788,79
Fri egenkapital i alt	<u>976.128,00</u>	<u>1.791.997,29</u>
Egenkapital i alt	53.106.005,07	54.603.232,62
Note 6 Hensættelser	1.359.981,00	353.056,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb vedr. administration og revision	376.577,00	255.950,00
Tilsagn	0,00	16.500,00
Gæld i alt m.v.	<u>376.577,00</u>	<u>272.450,00</u>
Passiver i alt	54.842.563,07	55.228.738,62

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	2.232,13
Rente af afkastkonto	6.445,36
I alt	<u>8.677,49</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	460.131,51
I alt	<u>460.131,51</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-449,00
Private Banking aftale	-51.948,22
Overførselsgebyr	-152,00
Regnskabshonorar	-50.000,00
Selvangivelse	-800,00
Netbank	-1.650,75
I alt	<u>-104.999,97</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-13.572,00
Skyldig administration	-363.005,00
I alt	<u>-376.577,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige		Skattepligtige	Ej Skattepligtige
	formål	Heraf LL\$7, 22	modtagere	modtagere
Faste legatarer	36.970,00	0,00	0,00	0,00
Legatudbetalinger	2.404.000,00	0,00	0,00	0,00
Ej udbetalt tilsagn fra tidligere år (tilbageført)	-12.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>2.428.970,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2015	353.056,00	353.056,00	0,00
Indeværende år	1.359.981,00		1.359.981,00
I alt			<u>1.359.981,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	2.232,13
Konsolidering	-109.158,00
I alt	<u>-106.925,87</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

Obligationer

3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044
3,00% Nykredit Real 2034

31-12-2015		
Nom.	Kurs	Kursværdi
10.292.396,28	100,418	10.335.418,50
10.339.889,40	102,933	10.643.158,36
20.632.285,68		20.978.576,86

31-12-2016		
Nom.	Kurs	Kursværdi
8.636.900,98	104,950	9.064.427,58
7.985.479,34	105,575	8.430.669,81
16.622.380,32		17.495.097,39

Obligationsbaserede investeringsforeninger

Nordea Invest Mellemlange obligationer
Nordea Invest Virksomhedsobligationer
Nordea Invest European High Yield Bonds
IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG

31-12-2015		
Stk	Kurs	Kursværdi
20.836	167,120	3.482.112,32
26.930	98,690	2.657.721,70
44.065	112,200	4.944.093,00
33.622	104,180	3.502.739,96
125.453		14.586.666,98

31-12-2016		
Stk.	Kurs	Kursværdi
27.702	168,660	4.672.219,32
26.930	96,800	2.606.824,00
50.113	115,400	5.783.040,20
33.622	108,980	3.664.125,56
138.367		16.726.209,08

Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger

Sydinvest Fjernøsten
Jyske Invest Europæiske Aktier
Nordea Invest Europa
Nordea Invest USA
Nordea Invest Danmark
Nordea Invest Stabile Aktier

31-12-2015		
Stk.	Kurs	Kursværdi
7.052	176,800	1.246.793,60
20.105	122,700	2.466.883,50
20.776	99,200	2.060.979,20
13.213	131,100	1.732.224,30
7.825	410,170	3.209.580,25
38.230	150,400	5.749.792,00
107.201		16.466.252,85

31-12-2016		
Stk.	Kurs	Kursværdi
7.052	161,580	1.139.462,16
20.105	117,000	2.352.285,00
20.776	100,800	2.094.220,80
13.213	120,800	1.596.130,40
7.825	299,000	2.339.675,00
46.308	141,200	6.538.689,60
115.279		16.060.462,96

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	2.728.938
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	804.116
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	3.533.054
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	3.508.054
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	3.508.054
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	3.508.054
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	3.508.054
Uddelinger/henlæggelser	3.533.054
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	3.410.895
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	3.508.054
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	526.427
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	277.689
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	804.116
Nettokursgevinster til frigivelse	804.116

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