

**Københavns Kommunes Fælleslegat
for beboerne i Plejecenteret Sølund
(tidligere Nørre Hospital)**

CVR nr: 11 58 43 81

Årsrapport 2016

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 680

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for
Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Plejecenteret Sølund

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 Plejecenteret Sølund**

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 værdipapirer 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 | 835,06 | 1.223,72 |
| Kuponrenter af obligationer | 20.228,17 | 21.704,87 |
| Handelsrenter ved køb og salg | 0,00 | -1.000,13 |
| Renteafkast fra investeringsforeninger | 24.693,40 | 25.831,10 |
| Aktieafkast investeringsforeninger | 81.454,10 | 43.200,40 |
| Ordinære indtægter i alt | 127.210,73 | 90.959,96 |
| Omkostninger | | |
| Note 3 Honorar til Nordea | -4.601,70 | -3.508,26 |
| Note 4 Skyldige beløb indeværende år | -8.119,00 | -5.588,00 |
| Omkostninger i alt | -12.720,70 | -9.096,26 |
| Resultat før uddelinger/skat | 114.490,03 | 81.863,70 |
| Uddelinger | | |
| Note 5 Hensat til senere uddeling | -242.743,00 | -64.504,00 |
| Ikke anvendte hensættelser fra indkomståret 2011 | 62.444,00 | 0,00 |
| Uddeling i alt | -180.299,00 | -64.504,00 |
| Resultat efter uddelinger | -65.808,97 | 17.359,70 |
| Note 8 Skat | 0,00 | 0,00 |
| Konsolidering | -4.580,00 | -8.186,00 |
| Skattegodtgørelse | 8,91 | 88,92 |
| Skyldig skat af ikke anvendte hensættelser fra 2011 | -15.611,00 | 0,00 |
| Resultat efter disponering | -85.991,06 | 9.262,62 |
| Overført fra sidste år | 16.231,52 | 6.968,90 |
| Overføres til næste år | -69.759,54 | 16.231,52 |

Aktiver

31. december 2016

| | <u>31.12.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Bundne aktiver | | |
| Note 7 Obligationer | 601.460,24 | 721.590,89 |
| Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger | 815.153,30 | 744.487,96 |
| Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger | 597.884,06 | 621.985,03 |
| Kapitalkonto | 62.365,09 | 18.210,07 |
| Note 6 Mellemregning fri kapital | 4.502,01 | 8.052,15 |
| Bundne aktiver i alt | <u>2.081.364,70</u> | <u>2.114.326,10</u> |
| Frie aktiver | | |
| Afkastkonto | 442.594,66 | 342.110,67 |
| Konto hos administrator | 68.129,91 | 68.129,91 |
| Note 6 Mellemregning bunden kapital | -4.502,01 | -8.052,15 |
| Note 2 Tilgodehavende | 17.919,90 | 9.504,09 |
| Frie aktiver i alt | <u>524.142,46</u> | <u>411.692,52</u> |
| Aktiver i alt | 2.605.507,16 | 2.526.018,62 |

Passiver

31. december 2016

| | <u>31.12.2016</u> | <u>31.12.2015</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Bunden egenkapital | | |
| Bunden egenkapital primo | 2.114.326,10 | 2.114.765,79 |
| Note 7 Kursreguleringer obligationer | 18.021,00 | -22.622,00 |
| Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor. | 8.558,00 | -32.069,00 |
| Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor. | -64.120,40 | 46.065,31 |
| Konsolidering | 4.580,00 | 8.186,00 |
| | 2.081.364,70 | 2.114.326,10 |
| Fri Egenkapital | | |
| Fri egenkapital primo | 16.231,52 | 6.968,90 |
| Årets resultat efter disponering | -85.991,06 | 9.262,62 |
| | -69.759,54 | 16.231,52 |
| Fri egenkapital i alt | | |
| | 2.011.605,16 | 2.130.557,62 |
| Egenkapital i alt | | |
| Note 5 Hensættelser | 570.172,00 | 389.873,00 |
| Gæld m.v. | | |
| Note 4 Skyldige beløb | 23.730,00 | 5.588,00 |
| | 23.730,00 | 5.588,00 |
| Gæld i alt m.v. | | |
| | 2.605.507,16 | 2.526.018,62 |
| Passiver i alt | | |

Note 1 Rente af bankindestående

| | |
|-----------------------|---------------|
| Rente af kapitalkonto | 77,99 |
| Rente af afkastkonto | 757,07 |
| I alt | <u>835,06</u> |

Note 2 Tilgodehavende

| | |
|----------------------------|------------------|
| Tilgodehavende udbytteskat | 17.919,90 |
| I alt | <u>17.919,90</u> |

Note 3 Honorar til Nordea

| | |
|------------------------|------------------|
| Depotgebyr | -384,00 |
| Private Banking aftale | -2.437,70 |
| Regnskabshonorar | -200,00 |
| Selvangivelse | -800,00 |
| Netbank | -780,00 |
| I alt | <u>-4.601,70</u> |

Note 4 Skyldige beløb

| | |
|---|-------------------|
| Skyldig revision | -1.736,00 |
| Skyldig administration | -6.383,00 |
| Skyldig skat af ikke anvendte hensættelser fra 2011 | -15.611,00 |
| I alt | <u>-23.730,00</u> |

Note 5 Hensættelser

| Hensat regnskabsår | Beløb | Uddelt i år | Rest | Uddeles senest |
|--------------------|------------|-------------|-------------------|----------------|
| 2012 | 120.249,00 | 0,00 | 120.249,00 | 2017 |
| 2013 | 24.723,00 | 0,00 | 24.723,00 | 2018 |
| 2014 | 117.953,00 | 0,00 | 117.953,00 | 2019 |
| 2015 | 64.504,00 | 0,00 | 64.504,00 | 2020 |
| Indeværende år | 242.743,00 | | 242.743,00 | |
| I alt | | | <u>570.172,00</u> | |

Note 6 Mellemsgning

| | |
|------------------------------|------------------|
| Rente på kapitalkonto ultimo | 77,99 |
| Konsolidering | -4.580,00 |
| I alt | <u>-4.502,01</u> |

Note 7 Bundne værdipapirer

| | 31-12-2015 | | | 31-12-2016 | | |
|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Obligationer | Nom. | Kurs | Kursværdi | Nom. | Kurs | Kursværdi |
| 3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044 | 350.376,15 | 100,418 | 351.840,72 | 294.019,39 | 104,950 | 308.573,35 |
| 3,00% Nykredit Real 2034 | 359.214,41 | 102,933 | 369.750,17 | 277.420,69 | 105,575 | 292.886,89 |
| | 709.590,56 | | 721.590,89 | 571.440,08 | | 601.460,24 |
| | 31-12-2015 | | | 31-12-2016 | | |
| Obligationsbaserede investeringsforeninger | Stk. | Kurs | Kursværdi | Stk. | Kurs | Kursværdi |
| Nordea Invest Mellemlange obligationer | 3.383 | 167,120 | 565.366,96 | 3.610 | 168,660 | 608.862,60 |
| Nordea Invest Virksomhedsobligationer | 450 | 98,690 | 44.410,50 | 450 | 96,800 | 43.560,00 |
| Nordea Invest European High Yield Bonds | 936 | 112,200 | 105.019,20 | 1.141 | 115,400 | 131.671,40 |
| IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG | 285 | 104,180 | 29.691,30 | 285 | 108,980 | 31.059,30 |
| | 5.054 | | 744.487,96 | 5.486 | | 815.153,30 |
| | 31-12-2015 | | | 31-12-2016 | | |
| Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger | Stk. | Kurs | Kursværdi | Stk. | Kurs | Kursværdi |
| Sydinvest Fjernøsten | 247 | 176,800 | 43.669,60 | 247 | 161,580 | 39.910,26 |
| Jyske Invest Europæiske Aktier | 1.032 | 122,700 | 126.626,40 | 1.032 | 117,000 | 120.744,00 |
| Nordea Invest Europa | 290 | 99,200 | 28.768,00 | 290 | 100,800 | 29.232,00 |
| Nordea Invest Danmark | 319 | 410,170 | 130.844,23 | 319 | 299,000 | 95.381,00 |
| Nordea Invest Stabile Aktier | 1.942 | 150,400 | 292.076,80 | 2.214 | 141,200 | 312.616,80 |
| | 3.830 | | 621.985,03 | 4.102 | | 597.884,06 |

Note 8 Skatteberegning

| | |
|---|----------------|
| Nettoindkomst | 114.490 |
| Kursavance/tab til beskatning | 128.253 |
| Anvendt underskud tidligere år | 0 |
| Reguleret Nettoindkomst | 242.743 |
| Bundfradrag max 25.000 | 25.000 |
| Nettoresultat | 217.743 |
| Muligt uddelingsmæssigt fradrag | 217.743 |
| Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning) | 0 |
| Skattepligtig indkomst | 0 |

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

| | |
|--|----------------|
| Skattepligtig indkomst | 217.743 |
| Kurstab tillægges | 0 |
| 1 Indkomst før kurstab | 217.743 |
| Uddelinger/henlæggelser | 242.743 |
| Bundfradrag max | 25.000 |
| Frdrag - Skattefri indtægter | 217.743 |
| Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag | 217.743 |
| 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 | 18.021 |
| Kursreguleringer obl. investeringsfor. | 8.558 |
| Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor. | 101.674 |
| Nettokursreguleringer | 128.253 |
| Nettokursgevinster til frigivelse | 128.253 |

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