

Københavns Kommunes legat for Institutioner

**CVR nr: 11 68 49 39
Årsrapport 2016**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 100

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for
Københavns Kommunes legat for Institutioner

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 Institutioner

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



Thomas Silkjær

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	272,34	457,06
	Rente af gælds- og pantebreve	45,12	45,12
	Renteafkast fra investeringsforeninger	44.594,90	50.400,30
	Aktieafkast investeringsforeninger	82.932,00	44.254,10
	Ordinære indtægter i alt	127.844,36	95.156,58
Omkostninger			
Note 3	Honorar til Nordea	-5.773,04	-4.994,72
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-19.796,00	-14.037,00
	Omkostninger i alt	-25.569,04	-19.031,72
	Resultat før uddelinger/skat	102.275,32	76.124,86
Uddelinger			
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-113.010,00	-56.010,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	113.010,00	56.010,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-98.602,00	-156.578,00
	Uddeling i alt	-98.602,00	-156.578,00
	Resultat efter uddelinger	3.673,32	-80.453,14
Note 9	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-4.091,00	-7.612,00
	Skattegodtgørelse	12,18	48,44
	Resultat efter disponering	-405,50	-88.016,70
	Overført fra sidste år	-115.081,93	-27.065,23
	Overføres til næste år	-115.487,43	-115.081,93

Aktiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.475.676,70	1.468.819,55
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	594.308,00	652.678,43
Gælds- og pantebreve	1.128,00	1.128,00
Kapitalkonto	387,79	4.964,43
Note 7 Mellemregning fri kapital	4.084,54	7.594,17
Bundne aktiver i alt	<u>2.075.585,03</u>	<u>2.135.184,58</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	98.972,15	120.045,42
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-4.084,54	-7.594,17
Note 2 Tilgodehavende	20.562,96	12.053,82
Frie aktiver i alt	<u>115.450,57</u>	<u>124.505,07</u>
Aktiver i alt	2.191.035,60	2.259.689,65

Passiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	2.135.184,58	2.134.039,99
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	847,00	-45.465,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-64.537,55	38.997,59
Konsolidering	4.091,00	7.612,00
Bunden egenkapital i alt	<u>2.075.585,03</u>	<u>2.135.184,58</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-115.081,93	-27.065,23
Årets resultat efter disponering	-405,50	-88.016,70
Fri egenkapital i alt	<u>-115.487,43</u>	<u>-115.081,93</u>
Egenkapital i alt	1.960.097,60	2.020.102,65
Note 6 Hensættelser	211.142,00	225.550,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	19.796,00	14.037,00
Gæld i alt m.v.	<u>19.796,00</u>	<u>14.037,00</u>
Passiver i alt	2.191.035,60	2.259.689,65

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	6,46
Rente af afkastkonto	265,88
I alt	<u>272,34</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	20.562,96
I alt	<u>20.562,96</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-114,26
Private Banking aftale	-2.229,53
Overførselsgebyr	-44,00
Regnskabshonorar	-1.800,00
Selvangivelse	-800,00
Netbank	-785,25
I alt	<u>-5.773,04</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.705,00
Skyldig administration	-18.091,00
I alt	<u>-19.796,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige		Skattepligtige	Ej Skattepligtige
	formål	Heraf LL\$7, 22	modtagere	modtagere
Faste legatarer	10.010,00	0,00	0,00	0,00
Seniorklubben Vanløse	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Kontakt mellem Mennesker	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Værestedet DRYS IND	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Alexandrakollegiet	40.000,00	0,00	0,00	0,00
Cafe Exit	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Samvirkende Menighedspleje	8.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>113.010,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2014	68.972,00	68.972,00	0,00
2015	156.578,00	44.038,00	112.540,00
Indeværende år	98.602,00		98.602,00
I alt			<u>211.142,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	6,46
Konsolidering	-4.091,00
I alt	<u>-4.084,54</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	1.756	112,800	198.076,80	1.756	108,100	189.823,60
Nordea Invest Mellemlange obligationer	4.340	167,120	725.300,80	4.340	168,660	731.984,40
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	935	98,690	92.275,15	935	96,800	90.508,00
Bankinvest Korte Danske Obligationer	3.930	90,500	355.665,00	3.930	90,830	356.961,90
Nordea Invest European High Yield Bonds	869	112,200	97.501,80	922	115,400	106.398,80
	11.830		1.468.819,55	11.883		1.475.676,70
	31-12-2015			31-12-2016		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.309	122,700	160.614,30	1.309	117,000	153.153,00
Nordea Invest Danmark	309	410,170	126.742,53	309	299,000	92.391,00
Nordea Invest Stabile Aktier	2.429	150,400	365.321,60	2.470	141,200	348.764,00
	4.047		652.678,43	4.088		594.308,00

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	102.275
Kursavance/tab til beskatning	847
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	103.122
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	78.122
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	78.122
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	78.122
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	78.122
Uddelinger/henlæggelser	103.122
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	73.602
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	78.122
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.	847
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	847
Nettokursgevinster til frigivelse	847

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