

**Københavns Kommunes fællesfond  
til fordel for børn og unge**

**CVR nr: 21 43 14 43  
Årsrapport 2016**

**Forvaltningsdepot nr.: 1001 491 829**

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for  
Københavns Kommunes fællesfond til fordel for børn og unge

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 fællesfond til fordel for børn og unge

Vi har revideret fondens årsregnskab 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

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>	
	<b>Ordinære indtægter</b>		
Note 1	Rente af bankindestående	238,94	326,86
	Renteafkast fra investeringsforeninger	43.722,00	44.174,80
	Aktieafkast investeringsforeninger	87.832,00	47.374,20
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>131.792,94</b>	<b>91.875,86</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 3	Honorar til Nordea	-9.785,20	-9.044,63
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-15.422,00	-8.191,00
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-1.151,00	-1.140,50
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-26.358,20</b>	<b>-18.376,13</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>105.434,74</b>	<b>73.499,73</b>
	<b>Uddelinger</b>		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-33.345,00	-39.195,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	33.345,00	39.195,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-116.333,00	-99.833,00
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>-116.333,00</b>	<b>-99.833,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>-10.898,26</b>	<b>-26.333,27</b>
Note 9	<b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Konsolidering	-4.217,00	-7.350,00
	Skattegodtgørelse	12,91	72,41
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>-15.102,35</b>	<b>-33.610,86</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>-30.367,86</b>	<b>3.243,00</b>
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>-45.470,21</b>	<b>-30.367,86</b>

**Aktiver**

**31. december 2016**

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.494.537,26	1.475.613,47
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	630.708,56	694.697,47
Kapitalkonto	259,41	6.226,18
Note 7 Mellemregning fri kapital	4.210,00	7.335,17
	<b><u>2.129.715,23</u></b>	<b><u>2.183.872,29</u></b>
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	153.636,00	90.545,22
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-4.210,00	-7.335,17
Note 2 Tilgodehavende	21.524,79	12.624,09
	<b><u>170.950,79</u></b>	<b><u>95.834,14</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.300.666,02</b>	<b>2.279.706,43</b>

**Passiver**

**31. december 2016**

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	2.183.872,29	2.175.151,02
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	12.232,00	-43.937,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-70.606,06	45.308,27
Konsolidering	4.217,00	7.350,00
	<b><u>2.129.715,23</u></b>	<b><u>2.183.872,29</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	-30.367,86	3.243,00
Årets resultat efter disponering	-15.102,35	-33.610,86
	<b><u>-45.470,21</u></b>	<b><u>-30.367,86</u></b>
<b>Fri egenkapital i alt</b>		
	<b><u>2.084.245,02</u></b>	<b><u>2.153.504,43</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>		
Note 6 <b>Hensættelser</b>	<b>200.999,00</b>	<b>118.011,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Note 4 Skyldige beløb	15.422,00	8.191,00
	<b><u>15.422,00</u></b>	<b><u>8.191,00</u></b>
<b>Gæld i alt m.v.</b>		
	<b><u>2.300.666,02</u></b>	<b><u>2.279.706,43</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	7,00
Rente af afkastkonto	231,94
<b>I alt</b>	<u>238,94</u>

**Note 2 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat	21.524,79
<b>I alt</b>	<u>21.524,79</u>

**Note 3 Honorar til Nordea**

Depotgebyr	-12,00
Forvaltningshonorar	-3.300,00
Private Banking aftale	-2.257,70
Overførselsgebyr	-34,00
Regnskabs honorar	-2.600,00
Selvangivelse	-800,00
Netbank	-781,50
<b>I alt</b>	<u>-9.785,20</u>

**Note 4 Skyldige beløb**

Skyldig revision	-1.717,00
Skyldig administration	-13.705,00
<b>I alt</b>	<u>-15.422,00</u>

**Note 5 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige	Skattepligtige		Ej Skattepligtige
	formål	Heraf LLS7, 22	modtagere	modtagere
Faste legatarer	8.345,00	0,00	0,00	0,00
Børnecancerfonden	25.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<u>33.345,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**Note 6 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2014	18.178,00	18.178,00	0,00
2015	99.833,00	15.167,00	84.666,00
Indeværende år	116.333,00		116.333,00
<b>I alt</b>			<u>200.999,00</u>

**Note 7 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	7,00
Konsolidering	-4.217,00
<b>I alt</b>	<u>-4.210,00</u>



**Note 8 Bundne værdipapirer**

**Obligationer**

31-12-2015		
Nom.	Kurs	Kursværdi
	0,00	0,00

31-12-2016		
Nom.	Kurs	Kursværdi
	0,00	0,00

**Obligationsbaserede investeringsforeninger**

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

31-12-2015			
Stk.	Kurs	Kursværdi	
1.668	112,800	188.150,40	
5.791	167,120	967.791,92	
315	98,690	31.087,35	
845	112,200	94.809,00	
1.860	104,180	193.774,80	
<b>10.479</b>		<b>1.475.613,47</b>	

31-12-2016			
Stk.	Kurs	Kursværdi	
1.668	108,100	180.310,80	
5.791	168,660	976.710,06	
315	96,800	30.492,00	
904	115,400	104.321,60	
1.860	108,980	202.702,80	
<b>10.538</b>		<b>1.494.537,26</b>	

**Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger**

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

31-12-2015			
Stk.	Kurs	Kursværdi	
212	176,800	37.481,60	
1.429	122,700	175.338,30	
341	410,170	139.867,97	
2.274	150,400	342.009,60	
<b>4.256</b>		<b>694.697,47</b>	

31-12-2016			
Stk.	Kurs	Kursværdi	
212	161,580	34.254,96	
1.429	117,000	167.193,00	
341	299,000	101.959,00	
2.318	141,200	327.301,60	
<b>4.300</b>		<b>630.708,56</b>	

**Note 9 Skatteberegning**

Nettoindkomst	105.435
Kursavance/tab til beskatning	12.232
Anvendt underskud tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>117.667</b>
Bundfradrag max 25.000	25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>92.667</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	92.667
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>0</b>

**Beregning muligt fradrag nettokursgevinster**

Skattepligtig indkomst	92.667
Kurstab tillægges	0
<b>1 Indkomst før kurstab</b>	<b>92.667</b>
Uddelinger/henlæggelser	117.667
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	91.333
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	92.667
<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.	12.232
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>12.232</b>
<b>Nettokursgevinster til frigivelse</b>	<b>12.232</b>

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