

Københavns Kommunes legat til stadens forskønnelse og almene bedste

CVR nr: 11 59 85 95

Årsrapport 2016

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 080

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for
Københavns Kommunes legat til stadens forskønnelse og almene bedste.

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 til stadens forskønnelse og almene bedste.

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.

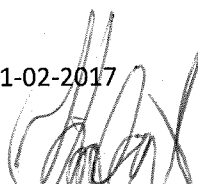
Konklusion

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


Sarah Frederiksen

01-02-2017


Kim Carlsen

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	5.246,78	5.933,76
	Kuponrenter af obligationer	122.811,82	138.354,12
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	-5.882,04
	Renteafkast fra investeringsforeninger	86.355,80	120.024,50
	Aktieafkast investeringsforeninger	381.713,50	200.515,50
	Ordinære indtægter i alt	596.127,90	458.945,84
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-16.553,74	-18.012,51
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-54.981,00	-37.061,00
	Omkostninger i alt	-71.534,74	-55.073,51
	Resultat før uddelinger/skat	524.593,16	403.872,33
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende retur	137.950,00	-799.000,00
	Anvendt af tidligere års hensættelser	0,00	799.000,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-855.627,00	-113.483,00
	Uddeling i alt	-717.677,00	-113.483,00
	Resultat efter uddelinger	-193.083,84	290.389,33
Note 9	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-20.984,00	-40.387,00
	Skattegodtgørelse	44,59	338,36
	Resultat efter disponering	-214.023,25	250.340,69
	Overført fra sidste år	439.979,37	192.257,12
	Kursreguleringer i frit depot	0,00	-2.618,44
	Overføres til næste år	225.956,12	439.979,37

Aktiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationer	3.652.478,77	4.379.872,32
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	2.657.984,98	2.225.969,85
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	2.921.212,72	2.957.764,87
Kapitalkonto	368.676,03	120.335,64
Note 7 Mellemregning fri kapital	20.514,90	39.626,86
Bundne aktiver i alt	9.620.867,40	9.723.569,54
Frie aktiver		
Afkastkonto	2.799.669,67	2.199.121,44
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-20.514,90	-39.626,86
Note 2 Tilgodehavende	83.976,97	44.113,41
Frie aktiver i alt	2.863.131,74	2.203.607,99
Aktiver i alt	12.483.999,14	11.927.177,53

Passiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	9.723.569,54	9.731.631,84
Note 8 Kursreguleringer obligationer	109.874,00	-138.606,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	48.722,00	-126.415,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-282.282,14	216.571,70
Konsolidering	20.984,00	40.387,00
Bunden egenkapital i alt	<u>9.620.867,40</u>	<u>9.723.569,54</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	439.979,37	192.257,12
Note 9 Kursreguleringer obligationer	0,00	-2.618,44
Årets resultat efter disponering	-214.023,25	250.340,69
Fri egenkapital i alt	<u>225.956,12</u>	<u>439.979,37</u>
Egenkapital i alt	9.846.823,52	10.163.548,91
Note 6 Hensættelser	2.582.194,62	1.726.567,62
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	54.981,00	37.061,00
Gæld i alt m.v.	<u>54.981,00</u>	<u>37.061,00</u>
Passiver i alt	12.483.999,14	11.927.177,53

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	469,10
Rente af afkastkonto	4.777,68
I alt	<u>5.246,78</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	83.976,97
I alt	<u>83.976,97</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-396,00
Private Banking aftale	-9.576,99
Regnskabshonorar	-5.000,00
Selvangivelse	-800,00
Netbank	-780,75
I alt	<u>-16.553,74</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-3.504,00
Skyldig administration	-51.477,00
I alt	<u>-54.981,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige	Skattepligtige		Ej Skattepligtige
	formål	Heraf LL§7, 22	modtagere	modtagere
Legat retur vedr. "Kunst i Istedgade"	-137.950,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>-137.950,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2007	320.530,62	0,00	320.530,62	2022
2009	193.500,00	0,00	193.500,00	2024
2010	451.796,00	0,00	451.796,00	2025
2012	347.136,00	0,00	347.136,00	2027
2013	108.644,00	0,00	108.644,00	2028
2014	191.478,00	0,00	191.478,00	2029
2015	113.483,00	0,00	113.483,00	2030
Indeværende år	855.627,00		855.627,00	2031
I alt			<u>2.582.194,62</u>	

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	469,10
Konsolidering	-20.984,00
I alt	<u>-20.514,90</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2015			31-12-2016		
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Obligationer						
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	2.147.439,34	100,418	2.156.415,64	1.802.031,37	104,950	1.891.231,92
3,00% Nykredit Real 2034	2.160.100,92	102,933	2.223.456,68	1.668.242,34	105,575	1.761.246,85
	4.307.540,26		4.379.872,32	3.470.273,71		3.652.478,77

	31-12-2015			31-12-2016		
	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Obligationsbaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	5.425	98,690	535.393,25	5.425	96,800	525.140,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	9.060	112,200	1.016.532,00	10.307	115,400	1.189.427,80
IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG	6.470	104,180	674.044,60	6.470	108,980	705.100,60
Nordea Invest Mellemlange obligationer	0	0,000	0,00	1.413	168,660	238.316,58
	20.955		2.225.969,85	23.615		2.657.984,98

	31-12-2015			31-12-2016		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger						
Sydinvest Fjernøsten	1.234	176,800	218.171,20	1.234	161,580	199.389,72
Jyske Invest Europæiske Aktier	2.790	122,700	342.333,00	2.790	117,000	326.430,00
Nordea Invest Europa	4.209	99,200	417.532,80	4.209	100,800	424.267,20
Nordea Invest USA	748	131,100	98.062,80	748	120,800	90.358,40
Nordea Invest Danmark	1.411	410,170	578.749,87	1.411	299,000	421.889,00
Nordea Invest Stabile Aktier	8.663	150,400	1.302.915,20	10.332	141,200	1.458.878,40
	19.055		2.957.764,87	20.724		2.921.212,72

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	524.593
Kursavance/tab til beskatning	158.596
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	683.189
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	658.189
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	658.189
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	658.189
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	658.189
Uddelinger/henlæggelser	683.189
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	692.677
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	658.189
2 Yderligere fradrag	34.488
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	109.874
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	48.722
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	158.596

Nettokursgevinster til frigivelse **158.596**

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