

**Københavns Kommunes Fælleslegat
for beboerne i Gammel Kloster**

**CVR nr: 11 58 17 49
Årsrapport 2015**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 060

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for
Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Gammel Kloster

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 2015
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 Gammel Kloster**

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den

01-02-2016


Christian Vinther

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 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	284,56	586,60
	Renteafkast fra investeringsforeninger	29.912,10	26.120,50
	Aktieafkast investeringsforeninger	28.972,80	9.158,40
	Ordinære indtægter i alt	59.169,46	35.865,50
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-2.449,63	-1.301,53
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-3.467,00	-2.285,00
	Omkostninger i alt	-5.916,63	-3.586,53
	Resultat før uddelinger/skat	53.252,83	32.278,97
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvælgørende	-48.843,50	-51.388,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-37.228,00	0,00
	Uddeling i alt	-86.071,50	-51.388,00
	Resultat efter uddelinger	-32.818,67	-19.109,03
Note 9	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-5.325,00	-3.228,00
	Skattegodtgørelse	35,13	7,50
	Resultat efter disponering	-38.108,54	-22.329,53
	Overført fra sidste år	76.336,22	98.665,75
	Overføres til næste år	38.227,68	76.336,22

Aktiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	878.306,52	903.193,30
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	419.810,79	384.349,60
Kapitalkonto	3.578,64	7.516,94
Note 7 Mellemregning fri kapital	5.308,05	3.187,29
Bundne aktiver i alt	<u>1.307.004,00</u>	<u>1.298.247,13</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	76.358,51	77.445,16
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-5.308,05	-3.187,29
Note 2 Tilgodehavende	7.872,22	4.363,35
Frie aktiver i alt	<u>78.922,68</u>	<u>78.621,22</u>
Aktiver i alt	1.385.926,68	1.376.868,35

Passiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.298.247,13	1.202.694,33
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-24.871,00	33.186,40
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	28.302,87	59.138,40
Konsolidering	5.325,00	3.228,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.307.004,00</u>	<u>1.298.247,13</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	76.336,22	98.665,75
Årets resultat efter disponering	-38.108,54	-22.329,53
Fri egenkapital i alt	<u>38.227,68</u>	<u>76.336,22</u>
Egenkapital i alt	1.345.231,68	1.374.583,35
Note 6 Hensættelser	37.228,00	0,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	3.467,00	2.285,00
Gæld i alt m.v.	<u>3.467,00</u>	<u>2.285,00</u>
Passiver i alt	1.385.926,68	1.376.868,35

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	16,95
Rente af afkastkonto	267,61
I alt	<u>284,56</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	7.872,22
I alt	<u>7.872,22</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-24,00
Private Banking aftale	-1.292,78
Overførselsgebyr	-50,00
Regnskabshonorar	-300,00
Netbank	-782,85
I alt	<u>-2.449,63</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.320,00
Skyldig administration	-2.147,00
I alt	<u>-3.467,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL\$7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Julefest 2014	000000 0000	9.208,00	0,00	0,00	0,00
Nytårskur 10-1-2015	000000 0000	6.807,00	0,00	0,00	0,00
Bustur Karen Blixen	000000 0000	6.230,00	0,00	0,00	0,00
Arrangement Park-vandring	000000 0000	2.810,00	0,00	0,00	0,00
Besøg Arbejdermuseet	000000 0000	5.295,00	0,00	0,00	0,00
Sommerfest Rosenhaven	000000 0000	10.500,00	0,00	0,00	0,00
Bustur Tyskland 2015	000000 0000	12.450,00	0,00	0,00	0,00
Retur vedr. besøg Arbejdermuseet	000000 0000	-1.461,00	0,00	0,00	0,00
Retur vedr. sommerfest 2015	000000 0000	-3.442,50	0,00	0,00	0,00
Yderligere vedr. bustur Tyskland 2015	000000 0000	447,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>48.843,50</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
Indeværende år	37.228,00		37.228,00
I alt			<u>37.228,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	16,95
Konsolidering	-5.325,00
I alt	<u>-5.308,05</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2014			31-12-2015		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
	0,00		0,00	0,00		0,00
	31-12-2014			31-12-2015		
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	1.135	110,800	125.758,00	1.135	112,800	128.028,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.931	173,300	507.942,30	2.931	167,120	489.828,72
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	1.750	79,830	139.702,50	0	0,000	0,00
Bankinvest Korte Danske Obligationer	1.410	92,050	129.790,50	1.410	90,500	127.605,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	0	0,000	0,00	1.184	112,200	132.844,80
	7.226		903.193,30	6.660		878.306,52
	31-12-2014			31-12-2015		
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	1.256	111,700	140.295,20	0		0,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.696	143,900	244.054,40	1.548	150,400	232.819,20
Jyske Invest Europæiske Aktier	0		0,00	832	122,700	102.086,40
Nordea Invest Danmark	0		0,00	207	410,170	84.905,19
	2.952		384.349,60	2.587		419.810,79

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	53.253
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	62.699
Anvendt underskud tidligere år	-17.669
Reguleret Nettoindkomst	98.283
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	73.283
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	73.283
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	73.283
Kurstab tillægges	24.871
1 Indkomst før kurstab	98.154
Uddelinger/henlæggelser	98.283
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	61.072
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	73.283
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	24.871
Mindstebeløb 1/2/3	0

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	17.669	0	0
Anvendt i året	0	17.669	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.	-24.871
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	87.570
Nettokursreguleringer	62.699
Nettokursgevinster til frigivelse	62.699

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

REGNSKAB 2015
(rekapitulation primo januar 2016)

Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Gammel Kloster

1012

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	76.358,51	
+ tilgodehavende	7.872,22	
- konsolidering	-5.308,05	
- gæld	<u>-3.467,00</u>	75.456
Kapitalkonto:		
+ indestående	3.578,64	
+ konsolidering	<u>5.308,05</u>	8.887
Værdipapirbeholdning: (kursværdi)	<u>1.298.117,31</u>	1.298.117
		Passiver
Bunden kapital		1.307.004
Disponibel kapital		38.228
Hensat til senere uddeling		37.228