

**Københavns Kommunes Fælleslegat
vedrørende driften af Gammel Kloster**

**CVR nr: 11 58 32 88
Årsrapport 2015**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 130

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for
Københavns Kommunes Fælleslegat vedrørende driften af 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 vedrørende driften af 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 22-01-2016



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	90,59	127,32
	Renteafkast fra investeringsforeninger	25.987,40	22.258,40
	Aktieafkast investeringsforeninger	23.774,90	10.918,80
	Ordinære indtægter i alt	49.852,89	33.304,52
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-3.301,08	-2.198,13
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-1.820,00	-1.820,00
	Omkostninger i alt	-5.121,08	-4.018,13
	Resultat før uddelinger/skat	44.731,81	29.286,39
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-35.000,00	-26.000,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	22.464,00	0,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-75.762,00	-22.464,00
	Uddeling i alt	-88.298,00	-48.464,00
	Resultat efter uddelinger	-43.566,19	-19.177,61
Note 9	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-4.473,00	-2.929,00
	Skattegodtgørelse	31,68	6,00
	Resultat efter disponering	-48.007,51	-22.100,61
	Overført fra sidste år	-14.221,49	7.879,12
	Overføres til næste år	-62.229,00	-14.221,49

Aktiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	790.695,84	813.922,00
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	350.618,32	327.603,40
Kapitalkonto	3.328,82	3.304,17
Note 7 Mellemregning fri kapital	4.461,54	2.912,40
Bundne aktiver i alt	<u>1.149.104,52</u>	<u>1.147.741,97</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	13.293,10	9.083,15
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-4.461,54	-2.912,40
Note 2 Tilgodehavende	6.521,44	3.891,76
Frie aktiver i alt	<u>15.353,00</u>	<u>10.062,51</u>
Aktiver i alt	1.164.457,52	1.157.804,48

Passiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.147.741,97	1.059.762,48
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-23.216,00	36.308,19
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	20.105,55	48.742,30
Konsolidering	4.473,00	2.929,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.149.104,52</u>	<u>1.147.741,97</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-14.221,49	7.879,12
Årets resultat efter disponering	-48.007,51	-22.100,61
Fri egenkapital i alt	<u>-62.229,00</u>	<u>-14.221,49</u>
Egenkapital i alt	1.086.875,52	1.133.520,48
Note 6 Hensættelser	75.762,00	22.464,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	1.820,00	1.820,00
Gæld i alt m.v.	<u>1.820,00</u>	<u>1.820,00</u>
Passiver i alt	1.164.457,52	1.157.804,48

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	11,46
Rente af afkastkonto	79,13
I alt	<u>90,59</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	6.521,44
I alt	<u>6.521,44</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Checks	-45,00
Depotgebyr	-24,00
Private Banking aftale	-1.152,08
Regnskabshonorar	-1.300,00
Netbank	-780,00
I alt	<u>-3.301,08</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.320,00
Skyldig administration	-500,00
I alt	<u>-1.820,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Gammel Kloster	000000 0000	35.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>35.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2014	22.464,00	22.464,00	0,00
Indeværende år	75.762,00		75.762,00
I alt			<u>75.762,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	11,46
Konsolidering	-4.473,00
I alt	<u>-4.461,54</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

Obligationer

31-12-2014		
Nom.	Kurs	Kursværdi
	0,00	0,00

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

Obligationsbaserede investeringsforeninger

	31-12-2014		
	Stk	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	978	110,800	108.362,40
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.202	173,300	554.906,60
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	1.110	79,830	88.611,30
Bankinvest Korte Danske Obligationer	674	92,050	62.041,70
Nordea Invest European High Yield Bonds	0	0,000	0,00
	5.964		813.922,00

31-12-2015		
Stk.	Kurs	Kursværdi
978	112,800	110.318,40
3.202	167,120	535.118,24
0	0,000	0,00
674	90,500	60.997,00
751	112,200	84.262,20
	5.605	790.695,84

Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger

	31-12-2014		
	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	328	111,700	36.637,60
Nordea Invest Stabile Aktier	2.022	143,900	290.965,80
Nordea Invest Danmark	0	0,000	0,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	0	0,000	0,00
	2.350		327.603,40

31-12-2015		
Stk.	Kurs	Kursværdi
0	0,000	0,00
1.305	150,400	196.272,00
166	410,170	68.088,22
703	122,700	86.258,10
	2.174	350.618,32

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	44.732
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	52.316
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	97.048
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	72.048
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	72.048
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	72.048
Kurstab tillægges	23.216
1 Indkomst før kurstab	95.264
Uddelinger/henlæggelser	97.048
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	63.298
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	72.048
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	23.216
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.	-23.216
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	75.532
Nettokursreguleringer	52.316

Nettokursgevinster til frigivelse **52.316**

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 vedrørende driften af
Gammel Kloster**

1013

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	13.293,10	
+ tilgodehavende	6.521,44	
- konsolidering	-4.461,54	
- gæld	<u>-1.820,00</u>	13.533
Kapitalkonto:		
+ indestående	3.328,82	
+ konsolidering	<u>4.461,54</u>	7.790
Værdipapirbeholdning: (kursværdi)	<u>1.141.315,16</u>	1.141.315
		Passiver
Bunden kapital		1.149.105
Disponibel kapital		-62.229
Hensat til senere uddeling		75.762