

**Københavns Kommunes Fælleslegat for
eleverne ved Det Kgl. Opfostringshus**

**CVR nr: 11 59 16 04
Årsrapport 2015**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 090

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for
Københavns Kommunes Fælleslegat for eleverne ved Det Kgl. Opfostringshus

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 eleverne ved Det Kgl. Opfostringshus

Vi har revideret fondens årsregnskabet 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

25-01-2016


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

Værdipapirerne beskattes efter lagerprincippet

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	1.689,17	2.723,10
	Kuponrenter af obligationer	0,00	6.451,90
	Renteafkast fra investeringsforeninger	35.921,60	24.838,20
	Aktieafkast investeringsforeninger	31.188,60	19.117,20
	Ordinære indtægter i alt	68.799,37	53.130,40
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-3.937,63	-3.119,17
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-2.942,00	-2.194,00
	Omkostninger i alt	-6.879,63	-5.313,17
	Resultat før uddelinger/skat	61.919,74	47.817,23
	Uddelinger		
Note 5	Hensat til senere uddeling	-59.053,00	-198.830,00
	Uddeling i alt	-59.053,00	-198.830,00
	Resultat efter uddelinger	2.866,74	-151.012,77
Note 8	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-6.192,00	-4.782,00
	Skattegodtgørelse	49,43	9,12
	Betalt fondsskat	0,00	-12.435,00
	Resultat efter disponering	-3.275,83	-168.220,65
	Overført fra sidste år	8.788,42	132.520,07
	Hensættelser 2010 tilbageført - ej udnyttet	94.494,00	44.489,00
	Overføres til næste år	100.006,59	8.788,42

Aktiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	Bundne aktiver	
Note 7	982.731,48	1.015.847,19
Note 7	449.693,36	419.322,26
	4.905,77	316,55
Note 6	6.180,51	4.700,20
	<u>1.443.511,12</u>	<u>1.440.186,20</u>
	Frie aktiver	
	500.432,65	444.867,43
Note 6	-6.180,51	-4.700,20
Note 2	8.515,45	6.075,19
	<u>502.767,59</u>	<u>446.242,42</u>
	1.946.278,71	1.886.428,62

Passiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.440.186,20	1.339.803,72
Note 7 Kursreguleringer obligationer	0,00	1.666,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-33.048,00	37.436,48
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	30.180,92	56.498,00
Konsolidering	6.192,00	4.782,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.443.511,12</u>	<u>1.440.186,20</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	8.788,42	132.520,07
Hensættelser 2010 tilbageført - ej udnyttet	94.494,00	0,00
Årets resultat efter disponering	-3.275,83	-123.731,65
Fri egenkapital i alt	<u>100.006,59</u>	<u>8.788,42</u>
Egenkapital i alt	1.543.517,71	1.448.974,62
Note 5 Hensættelser	399.819,00	435.260,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	2.942,00	2.194,00
Gæld i alt m.v.	<u>2.942,00</u>	<u>2.194,00</u>
Passiver i alt	1.946.278,71	1.886.428,62

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	11,49
Rente af afkastkonto	1.677,68
I alt	<u>1.689,17</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	8.515,45
I alt	<u>8.515,45</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-24,00
Private Banking aftale	-1.433,63
Regnskabs honorar	-1.700,00
Netbank	-780,00
I alt	<u>-3.937,63</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.524,00
Skyldig administration	-1.418,00
I alt	<u>-2.942,00</u>

Note 5 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2011	58.498,00	0,00	58.498,00
2012	83.438,00	0,00	83.438,00
2014	198.830,00	0,00	198.830,00
Indeværende år	59.053,00		59.053,00
I alt			<u>399.819,00</u>

Note 6 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	11,49
Konsolidering	-6.192,00
I alt	<u>-6.180,51</u>

Note 7 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	1.253	110,800	138.832,40	1.253	112,800	141.338,40
Nordea Invest Mellemlange obligationer	4.192	173,300	726.473,60	4.192	167,120	700.567,04
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	356	110,500	39.338,00	356	98,690	35.133,64
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	1.393	79,830	111.203,19	0	0,000	0,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	0	0,000	0,00	942	112,200	105.692,40
	7.194		1.015.847,19	6.743		982.731,48

	31-12-2014			31-12-2015		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Sydinvest Fjernøsten	141	177,140	24.976,74	141	176,800	24.928,80
Nordea Invest Europa	370	87,400	32.338,00	370	99,200	36.704,00
Nordea Invest Danmark	228	363,340	82.841,52	228	410,170	93.518,76
Nordea Invest Stabile Aktier	1.940	143,900	279.166,00	1.464	150,400	220.185,60
Jyske Invest Europæiske Aktier	0	0,000	0,00	606	122,700	74.356,20
	2.679		419.322,26	2.809		449.693,36

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	61.920
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	-2.867
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	59.053
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	34.053
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	34.053
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	34.053
Kurstab tillægges	33.048
1 Indkomst før kurstab	67.101
Uddelinger/henlæggelser	59.053
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	34.053
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	34.053
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	33.048
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.	-33.048
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	30.181
Nettokursreguleringer	-2.867

Nettokursgevinster til frigivelse 0

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 eleverne ved Det kgl.
Opfostringshus**

1014

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	500.432,65	
+ tilgodehavende	8.515,45	
- konsolidering	-6.180,51	
- gæld	<u>-2.942,00</u>	499.826
Kapitalkonto:		
+ indestående	4.905,77	
+ konsolidering	<u>6.180,51</u>	11.086
Værdipapirbeholdning: (kursværdi)	<u>1.432.424,72</u>	1.432.425

		Passiver
Bunden kapital		1.443.511
Disponibel kapital		100.007
Hensat til senere uddeling		399.819