

**Københavns Kommunes Fælleslegat vedr.
driften af Det Kgl. Opfostringshus**

**CVR nr: 11 59 25 38
Årsrapport 2015**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 110

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for
Københavns Kommunes Fælleslegat vedr. driften af 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 vedr. driften af 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

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

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	536,81	913,51
	Renteafkast fra investeringsforeninger	29.023,40	25.643,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	24.174,10	9.919,80
	Tilskud	740,00	740,00
	Ordinære indtægter i alt	54.474,31	37.216,31
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-3.537,05	-2.484,26
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-1.946,00	-1.946,00
	Omkostninger i alt	-5.483,05	-4.430,26
	Resultat før uddelinger/skat	48.991,26	32.786,05
	Uddelinger		
	Legatuddelinger almenvelgørende	-175.000,00	0,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	175.000,00	0,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-559,00	-165.753,00
	Uddeling i alt	-559,00	-165.753,00
	Resultat efter uddelinger	48.432,26	-132.966,95
Note 9	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-4.899,00	-3.279,00
	Skattegodtgørelse	36,39	6,75
	Betalt fondsskat	0,00	-7.471,00
	Gravstedsvedligeholdelse, ej fradragsberettiget	-4.196,25	-4.132,50
	Resultat efter disponering	39.373,40	-147.842,70
	Overført fra sidste år	-109.424,89	38.417,81
	Overføres til næste år	-70.051,49	-109.424,89

Aktiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	835.555,96	861.277,40
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	356.206,53	331.364,30
Kapitalkonto	3.337,24	3.872,29
Note 7 Mellemregning fri kapital	4.887,62	3.256,34
Bundne aktiver i alt	<u>1.199.987,35</u>	<u>1.199.770,33</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	15.781,67	151.618,25
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-4.887,62	-3.256,34
Note 2 Tilgodehavende	6.622,46	4.222,20
Frie aktiver i alt	<u>17.516,51</u>	<u>152.584,11</u>
Aktiver i alt	1.217.503,86	1.352.354,44

Passiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.199.770,33	1.111.010,38
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-26.473,00	36.553,95
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	21.791,02	48.927,00
Konsolidering	4.899,00	3.279,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.199.987,35</u>	<u>1.199.770,33</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-109.424,89	38.417,81
Årets resultat efter disponering	39.373,40	-147.842,70
Fri egenkapital i alt	<u>-70.051,49</u>	<u>-109.424,89</u>
Egenkapital i alt	1.129.935,86	1.090.345,44
Note 6 Hensættelser	85.622,00	260.063,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	1.946,00	1.946,00
Gæld i alt m.v.	<u>1.946,00</u>	<u>1.946,00</u>
Passiver i alt	1.217.503,86	1.352.354,44

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	11,38
Rente af afkastkonto	525,43
I alt	<u>536,81</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	6.622,46
I alt	<u>6.622,46</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-24,00
Private Banking aftale	-1.192,35
Indbetalingskort	-40,00
Regnskabshonorar	-1.500,00
Netbank	-780,70
I alt	<u>-3.537,05</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.446,00
Skyldig administration	-500,00
I alt	<u>-1.946,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL\$7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Det Kongelige Opfostringshus	000000 0000	175.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>175.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2011	29.709,00	29.709,00	0,00
2012	64.601,00	64.601,00	0,00
2014	165.753,00	80.690,00	85.063,00
Indeværende år	559,00		559,00
I alt			<u>85.622,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	11,38
Konsolidering	-4.899,00
I alt	<u>-4.887,62</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	988	110,800	109.470,40	988	112,800	111.446,40
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.638	173,300	630.465,40	3.638	167,120	607.982,56
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	1.520	79,830	121.341,60	0	0,000	0,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	0	0,000	0,00	1.035	112,200	116.127,00
	6.146		861.277,40	5.661		835.555,96

	31-12-2014			31-12-2015		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	600	111,700	67.020,00	0	0,000	0,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.837	143,900	264.344,30	1.325	150,400	199.280,00
Nordea Invest Danmark	0	0,000	0,00	169	410,170	69.318,73
Jyske Invest Europæiske Aktier	0	0,000	0,00	714	122,700	87.607,80
	2.437		331.364,30	2.208		356.206,53

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	48.991
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	-4.682
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	44.309
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	19.309
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	19.309
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	19.309
Kurstab tillægges	26.473
1 Indkomst før kurstab	45.782
Uddelinger/henlæggelser	44.309
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	0
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	19.309
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	26.473
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.	-26.473
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	21.791
Nettokursreguleringer	-4.682

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 vedr. driften af
Det kgl. Opfostringshus**

1015

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	15.781,67	
+ tilgodehavende	6.622,46	
- konsolidering	-4.887,62	
- gæld	<u>-1.946,00</u>	15.571
Kapitalkonto:		
+ indestående	3.337,24	
+ konsolidering	<u>4.887,62</u>	8.225
Værdipapirbeholdning: (kursværdi)	<u>1.191.762,49</u>	1.191.762
		Passiver
Bunden kapital		1.199.987
Disponibel kapital		-70.051
Hensat til senere uddeling		85.622