

**Københavns Kommunes fælleslegat for
beboerne i De Gamles By**

**CVR nr: 11 59 46 97
Årsrapport 2015**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 760

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for
Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne i De Gamles By

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 De Gamles By**

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

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	817,13	1.209,09
	Renteafkast fra investeringsforeninger	25.550,00	22.516,90
	Aktieafkast investeringsforeninger	22.322,40	9.439,20
	Ordinære indtægter i alt	48.689,53	33.165,19
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-4.104,52	-2.927,21
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-1.820,00	-1.820,00
	Omkostninger i alt	-5.924,52	-4.747,21
	Resultat før uddelinger/skat	42.765,01	28.417,98
	Uddelinger		
Note 5	Hensat til senere uddeling	-90.454,00	-68.589,00
	Uddeling i alt	-90.454,00	-68.589,00
	Resultat efter uddelinger	-47.688,99	-40.171,02
Note 8	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-4.277,00	-2.842,00
	Skattegodtgørelse	31,79	6,25
	Resultat efter disponering	-51.934,20	-43.006,77
	Overført fra sidste år	24.389,12	67.395,89
	Hensættelser tilbageført jf. 5-års regel	40.632,00	0,00
	Overføres til næste år	13.086,92	24.389,12

Aktiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>	
	Bundne aktiver		
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	755.591,56	778.291,25
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	328.935,42	306.270,20
	Kapitalkonto	3.142,58	3.121,56
Note 6	Mellemregning fri kapital	4.268,63	2.823,93
	Bundne aktiver i alt	1.091.938,19	1.090.506,94
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	246.046,30	208.300,44
Note 6	Mellemregning bunden kapital	-4.268,63	-2.823,93
Note 2	Tilgodehavende	6.100,25	3.881,61
	Frie aktiver i alt	247.877,92	209.358,12
	Aktiver i alt	1.339.816,11	1.299.865,06

Passiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.090.506,94	1.011.723,09
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-22.689,00	30.929,65
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	19.843,25	45.012,20
Konsolidering	4.277,00	2.842,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.091.938,19</u>	<u>1.090.506,94</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	24.389,12	67.395,89
Hensættelser tilbageført jf. 5-års regel	40.632,00	0,00
Årets resultat efter disponering	-51.934,20	-43.006,77
Fri egenkapital i alt	<u>13.086,92</u>	<u>24.389,12</u>
Egenkapital i alt	1.105.025,11	1.114.896,06
Note 5 Hensættelser	232.971,00	183.149,00
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	1.339.816,11	1.299.865,06

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	8,37
Rente af afkastkonto	808,76
I alt	<u>817,13</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	6.100,25
I alt	<u>6.100,25</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-24,00
Private Banking aftale	-1.300,52
Regnskabshonorar	-2.000,00
Netbank	-780,00
I alt	<u>-4.104,52</u>

Note 4 Skyldige beløb

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

Note 5 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2011	37.084,00	0,00	37.084,00
2012	35.069,00	0,00	35.069,00
2013	1.775,00	0,00	1.775,00
2014	68.589,00	0,00	68.589,00
Indeværende år	90.454,00		90.454,00
I alt			<u>232.971,00</u>

Note 6 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	8,37
Konsolidering	-4.277,00
I alt	<u>-4.268,63</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		
Obligationens bærer	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Obligationens bærer						
Nordea Invest Globale Obligationer	901	110,800	99.830,80	901	112,800	101.632,80
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.948	173,300	510.888,40	2.948	167,120	492.669,76
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	1.345	79,830	107.371,35	0	0,000	0,00
Bankinvest Korte Danske Obligationer	654	92,050	60.200,70	654	90,500	59.187,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	0	0,000	0,00	910	112,200	102.102,00
	5.848		778.291,25	5.413		755.591,56

	31-12-2014			31-12-2015		
Aktier og aktiebaserede investeringsselskaber	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Aktier og aktiebaserede investeringsselskaber						
Nordea Invest Verden	490	111,700	54.733,00	0	0,000	0,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.748	143,900	251.537,20	1.224	150,400	184.089,60
Nordea Invest Danmark	0	0,000	0,00	156	410,170	63.986,52
Jyske Invest Europæiske Aktier	0	0,000	0,00	659	122,700	80.859,30
	2.238		306.270,20	2.039		328.935,42

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	42.765
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	47.689
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	90.454
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	65.454
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	65.454
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	65.454
Kurstab tillægges	22.689
1 Indkomst før kurstab	88.143
Uddelinger/henlæggelser	90.454
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	65.454
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	65.454
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	22.689
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.	-22.689
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	70.378
Nettokursreguleringer	47.689
Nettokursgevinster til frigivelse	47.689

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
De Gamles By**

1020

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	246.046,30	
+ tilgodehavende	6.100,25	
- konsolidering	-4.268,63	
- gæld	<u>-1.820,00</u>	246.058
Kapitalkonto:		
+ indestående	3.142,58	
+ konsolidering	<u>4.268,63</u>	7.411
Værdipapirbeholdning: (kursværdi)	<u>1.084.526,98</u>	1.084.527
		Passiver
Bunden kapital		1.091.938
Disponibel kapital		13.087
Hensat til senere uddeling		232.971