

**Københavns Kommunes Legat for
værdige, trængende personer**

**CVR nr: 11 70 73 00
Årsrapport 2015**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 050

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for
Københavns Kommunes Legat for værdige, trængende personer

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 Legat for værdige, trængende personer

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

28-01-2016


Thomas Silkjær


Sarah Frederiksen

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

	31.12.2015	31.12.2014	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	11.705,63	15.859,12
	Kuponrenter af obligationer	638.633,03	832.162,16
	Handelsrenter ved køb og salg	-28.120,28	-4.350,84
	Renteafkast fra investeringsforeninger	678.855,80	588.682,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	1.121.203,80	563.043,10
	Ordinære indtægter i alt	2.422.277,98	1.995.395,54
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-105.979,94	-90.926,10
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-255.950,00	-208.383,00
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-9.512,80	0,00
	Omkostninger i alt	-371.442,74	-299.309,10
	Resultat før uddelinger/skat	2.050.835,24	1.696.086,44
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-1.494.190,00	-1.318.330,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	270.230,00	369.787,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-353.056,00	-270.230,00
Note 5	Tilsagn om almenvelgørende/-nyttige formål	-16.500,00	-24.700,00
	Uddeling i alt	-1.593.516,00	-1.243.473,00
	Resultat efter uddelinger	457.319,24	452.613,44
Note 10	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-205.084,00	-169.609,00
	Skattegodtgørelse	1.553,55	177,18
	Resultat efter disponering	253.788,79	283.181,62
	Overført fra sidste år	1.539.517,72	1.258.329,93
	Kursreguleringer i frit depot	-1.309,22	-1.993,83
	Overføres til næste år	1.791.997,29	1.539.517,72

Aktiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationer	20.978.576,86	22.037.066,80
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	14.586.666,98	15.340.027,46
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	16.466.252,85	15.307.601,24
Gælds- og pantebreve	2.460,00	2.460,00
Kapitalkonto	575.817,94	13.359,63
Note 7 Mellemregning fri kapital	201.460,70	163.733,80
Bundne aktiver i alt	<u>52.811.235,33</u>	<u>52.864.248,93</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	2.372.299,15	1.055.411,83
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-201.460,70	-163.733,80
Note 2 Tilgodehavende	246.664,84	194.834,44
Note 9 Obligationer	0,00	950.018,25
Frie aktiver i alt	<u>2.417.503,29</u>	<u>2.036.530,72</u>
Aktiver i alt	55.228.738,62	54.900.779,65

Passiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	52.864.248,93	50.550.828,75
Note 8 Kursreguleringer obligationer	-664.146,00	186.184,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-753.511,00	-325.588,89
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	1.159.559,40	2.283.216,07
Konsolidering	205.084,00	169.609,00
Bunden egenkapital i alt	<u>52.811.235,33</u>	<u>52.864.248,93</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	1.539.517,72	1.258.329,93
Note 9 Kursreguleringer obligationer	-1.309,22	-1.993,83
Årets resultat efter disponering	253.788,79	283.181,62
Fri egenkapital i alt	<u>1.791.997,29</u>	<u>1.539.517,72</u>
Egenkapital i alt	54.603.232,62	54.387.866,65
Note 6 Hensættelser	353.056,00	270.230,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb vedr. administration og revision	255.950,00	217.983,00
Tilsagn	16.500,00	24.700,00
Gæld i alt m.v.	<u>272.450,00</u>	<u>242.683,00</u>
Passiver i alt	55.228.738,62	54.900.779,65

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	3.623,30
Rente af afkastkonto	8.082,33
I alt	<u>11.705,63</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	246.664,84
I alt	<u>246.664,84</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Checks	-45,00
Depotgebyr	-622,00
Private Banking aftale	-53.993,79
Indbetalingskort	-80,00
Overførselsgebyr	-102,00
Regnskabshonorar	-50.000,00
Netbank	-1.137,15
I alt	<u>-105.979,94</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-13.572,00
Skyldig administration	-242.378,00
I alt	<u>-255.950,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Faste legatarer	000000 0000	45.130,00	0,00	0,00	0,00
Returnering - Legatar	000000 0000	-200,00	0,00	0,00	0,00
For meget udbetalt til faste legatarer	000000 0000	7.060,00	0,00	0,00	0,00
Uddelt legatar	000000 0000	1.438.500,00	0,00	0,00	0,00
Tilbageførte tilsagn fra tidligere år	000000 0000	3.700,00	0,00	0,00	0,00
Tilsagn - år 2015	000000 0000	16.500,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>1.510.690,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2014	270.230,00	270.230,00	0,00
Indeværende år	353.056,00		353.056,00
I alt			<u>353.056,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	3.623,30
Konsolidering	-205.084,00
I alt	<u>-201.460,70</u>

1001

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2014			31-12-2015		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	10.731.912,83	103,400	11.096.797,87	10.292.396,28	100,418	10.335.418,50
3,00% Nykredit Real 2034	10.522.018,69	103,975	10.940.268,93	10.339.889,40	102,933	10.643.158,36
	21.253.931,52		22.037.066,80	20.632.285,68		20.978.576,86

	31-12-2014			31-12-2015		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Mellemlange obligationer	20.836	173,300	3.610.878,80	20.836	167,120	3.482.112,32
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	26.930	110,500	2.975.765,00	26.930	98,690	2.657.721,70
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	65.120	79,830	5.198.529,60	0	0,000	0,00
IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG	33.622	105,730	3.554.854,06	33.622	104,180	3.502.739,96
Nordea Invest European High Yield Bonds	0	0,000	0,00	44.065	112,200	4.944.093,00
	146.508		15.340.027,46	125.453		14.586.666,98

	31-12-2014			31-12-2015		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Sydinvest Fjernøsten	7.052	177,140	1.249.191,28	7.052	176,800	1.246.793,60
Nordea Invest Europa	20.776	87,400	1.815.822,40	20.776	99,200	2.060.979,20
Nordea Invest USA	25.857	128,500	3.322.624,50	13.213	131,100	1.732.224,30
Nordea Invest Danmark	9.409	363,340	3.418.666,06	7.825	410,170	3.209.580,25
Nordea Invest Stabile Aktier	38.230	143,900	5.501.297,00	38.230	150,400	5.749.792,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	0	0,000	0,00	20.105	122,700	2.466.883,50
	101.324		15.307.601,24	107.201		16.466.252,85

Note 9 Frie værdipapirer

	31-12-2014			31-12-2015		
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Obligationer						
Nordea Kredit Var. C6 OA SDRO 2015	948.709,03	100,138	950.018,25	0,00	0,000	0,00
	948.709,03		950.018,25	0,00		0,00

	31-12-2014			31-12-2015		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Obligationsbaserede investeringsforeninger						
		0,00	0,00		0,00	0,00
		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2014			31-12-2015		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger						
		0,00	0,00		0,00	0,00
		0,00	0,00		0,00	0,00

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	2.050.835
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	-79.646
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	1.971.189
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	1.946.189
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	1.946.189
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	1.946.189
Kurstab tillægges	1.418.967
1 Indkomst før kurstab	3.365.156
Uddelinger/henlæggelser	1.971.189
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	1.568.516
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	1.946.189
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	1.418.967
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	-664.146
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-753.511
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	1.339.321
Nettokursreguleringer	-78.336

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 legat for værdige, trængende personer

1001

X

Rentekonto:

+ indestående	2.372.299,15
+ tilgodehavende	246.664,84
- konsolidering	-201.460,70
- gæld	<u>-272.450,00</u>

Aktiver

2.145.053

Kapitalkonto:

+ indestående	575.817,94
+ konsolidering	<u>201.460,70</u>

777.279

Værdipapirbeholdning:
(kursværdi)

52.033.955,69

52.033.956

Passiver

Bunden kapital

52.811.235

Disponibel kapital

1.791.997

Hensat til senere uddeling

353.056