

**Københavns Kommunes Fælleslegat
for beboerne i Plejecenteret Sølund
(tidligere Nørre Hospital)**

CVR nr: 11 58 43 81

Årsrapport 2015

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 680

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for
Københavns Kommunes Fælleslegat for beboerne i Plejecenteret Sølund

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 Plejecenteret Sølund**

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

01-02-2016


Christian Winther

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	1.223,72	1.702,23
	Kuponrenter af obligationer	21.704,87	27.789,32
	Handelsrenter ved køb og salg	-1.000,13	-147,05
	Renteafkast fra investeringsforeninger	25.831,10	26.527,60
	Aktieafkast investeringsforeninger	43.200,40	41.936,90
	Ordinære indtægter i alt	90.959,96	97.809,00
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-3.508,26	-2.111,19
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-5.588,00	-7.669,00
	Omkostninger i alt	-9.096,26	-9.780,19
	Resultat før uddelinger/skat	81.863,70	88.028,81
	Uddelinger		
Note 5	Hensat til senere uddeling	-64.504,00	-117.953,00
	Uddeling i alt	-64.504,00	-117.953,00
	Resultat efter uddelinger	17.359,70	-29.924,19
Note 8	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-8.186,00	-8.803,00
	Skattegodtgørelse	88,92	5,62
	Resultat efter disponering	9.262,62	-38.721,57
	Overført fra sidste år	6.968,90	45.690,47
	Overføres til næste år	16.231,52	6.968,90

Aktiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bundne aktiver		
Note 7 Obligationer	721.590,89	750.851,90
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	744.487,96	776.377,18
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	621.985,03	578.330,84
Kapitalkonto	18.210,07	602,57
Note 6 Mellemregning fri kapital	8.052,15	8.603,30
Bundne aktiver i alt	<u>2.114.326,10</u>	<u>2.114.765,79</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	342.110,67	269.411,08
Konto hos administrator	68.129,91	68.119,70
Note 6 Mellemregning bunden kapital	-8.052,15	-8.603,30
Note 2 Tilgodehavende	9.504,09	11.079,42
Frie aktiver i alt	<u>411.692,52</u>	<u>340.006,90</u>
Aktiver i alt	<u>2.526.018,62</u>	<u>2.454.772,69</u>

Passiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	2.114.765,79	2.023.195,33
Note 7 Kursreguleringer obligationer	-22.622,00	6.724,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-32.069,00	20.713,67
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	46.065,31	55.329,79
Konsolidering	8.186,00	8.803,00
Bunden egenkapital i alt	<u>2.114.326,10</u>	<u>2.114.765,79</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	6.968,90	45.690,47
Årets resultat efter disponering	9.262,62	-38.721,57
Fri egenkapital i alt	<u>16.231,52</u>	<u>6.968,90</u>
Egenkapital i alt	2.130.557,62	2.121.734,69
Note 5 Hensættelser	389.873,00	325.369,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	5.588,00	7.669,00
Gæld i alt m.v.	<u>5.588,00</u>	<u>7.669,00</u>
Passiver i alt	2.526.018,62	2.454.772,69

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	133,85
Rente af afkastkonto	1.079,66
Rente øvrige konti	10,21
I alt	<u>1.223,72</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	9.504,09
I alt	<u>9.504,09</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-346,00
Private Banking aftale	-2.182,26
Regnskabshonorar	-200,00
Netbank	-780,00
I alt	<u>-3.508,26</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.736,00
Skyldig administration	-3.852,00
I alt	<u>-5.588,00</u>

Note 5 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2011	62.444,00	0,00	62.444,00
2012	120.249,00	0,00	120.249,00
2013	24.723,00	0,00	24.723,00
2014	117.953,00	0,00	117.953,00
Indeværende år	64.504,00		64.504,00
I alt			<u>389.873,00</u>

Note 6 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	133,85
Konsolidering	-8.186,00
I alt	<u>-8.052,15</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2014			31-12-2015		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	365.659,00	103,400	378.091,41	350.376,15	100,418	351.840,72
3,00% Nykredit Real 2034	358.509,73	103,975	372.760,49	359.214,41	102,933	369.750,17
	724.168,73		750.851,90	709.590,56		721.590,89

	31-12-2014			31-12-2015		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.383	173,300	586.273,90	3.383	167,120	565.366,96
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	450	110,500	49.725,00	450	98,690	44.410,50
Sydneyinvest Virksomhedsobligationer HY	1.381	79,830	110.245,23	0	0,000	0,00
IF Sydneyinvest Virksomhedsobl. IG	285	105,730	30.133,05	285	104,180	29.691,30
Nordea Invest European High Yield Bonds	0	0,000	0,00	936	112,200	105.019,20
	5.499		776.377,18	5.054		744.487,96

	31-12-2014			31-12-2015		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Sydneyinvest Fjernøsten	247	177,140	43.753,58	247	176,800	43.669,60
Nordea Invest Europa	290	87,400	25.346,00	290	99,200	28.768,00
Nordea Invest Danmark	319	363,340	115.905,46	319	410,170	130.844,23
Nordea Invest Stabile Aktier	1.942	143,900	279.453,80	1.942	150,400	292.076,80
Nordea Invest Klima og Miljø	880	129,400	113.872,00	0	0,000	0,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	0		0,00	1.032	122,700	126.626,40
	3.678		578.330,84	3.830		621.985,03

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	81.864
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	-17.360
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	64.504
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	39.504
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	39.504
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	39.504
Kurstab tillægges	54.691
1 Indkomst før kurstab	94.195
Uddelinger/henlæggelser	64.504
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	39.504
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	39.504
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	54.691
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	-22.622
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-32.069
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	37.331
Nettokursreguleringer	-17.360

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 beboerne i
Plejecenteret Sølund (tidl. Nørre Hospital)**

1021

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	342.110,67	
+ konto institution	68.129,91	
+ tilgodehavende	9.504,09	
- konsolidering	-8.052,15	
- gæld	<u>-5.588,00</u>	406.105
Kapitalkonto:		
+ indestående	18.210,07	
+ konsolidering	<u>8.052,15</u>	26.262
Værdipapirbeholdning: (kursværdi)	<u>2.088.063,88</u>	2.088.064
		Passiver
Bunden kapital		2.114.326
Disponibel kapital		16.232
Hensat til senere uddeling		389.873