

**Københavns Kommunes legat til stadens
forskønnelse og almene bedste**

**CVR nr: 11 59 85 95
Årsrapport 2015**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 080

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for
Københavns Kommunes legat til stadens forskønnelse og almene bedste.

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 til stadens forskønnelse og almene bedste.

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

26-01-2016


Thomas Silkjær

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	5.933,76	5.637,91
	Kuponrenter af obligationer	138.354,12	181.022,94
	Handelsrenter ved køb og salg	-5.882,04	-920,91
	Renteafkast fra investeringsforeninger	120.024,50	100.813,50
	Aktieafkast investeringsforeninger	200.515,50	125.991,20
	Ordinære indtægter i alt	458.945,84	412.544,64
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-18.012,51	-17.063,61
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-37.061,00	-32.441,00
	Omkostninger i alt	-55.073,51	-49.504,61
	Resultat før uddelinger/skat	403.872,33	363.040,03
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-799.000,00	-500.000,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	799.000,00	500.000,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-113.483,00	-191.478,00
	Uddeling i alt	-113.483,00	-191.478,00
	Resultat efter uddelinger	290.389,33	171.562,03
Note 10	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-40.387,00	-36.304,00
	Skattegodtgørelse	338,36	39,31
	Resultat efter disponering	250.340,69	135.297,34
	Overført fra sidste år	192.257,12	60.947,45
	Kursreguleringer i frit depot	-2.618,44	-3.987,67
	Overføres til næste år	439.979,37	192.257,12

Aktiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationer	4.379.872,32	4.599.777,71
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	2.225.969,85	2.350.782,87
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	2.957.764,87	2.743.816,66
Kapitalkonto	120.335,64	2.196,54
Note 7 Mellemregning fri kapital	39.626,86	35.058,06
Bundne aktiver i alt	<u>9.723.569,54</u>	<u>9.731.631,84</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	2.199.121,44	729.545,65
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-39.626,86	-35.058,06
Note 2 Tilgodehavende	44.113,41	42.258,63
Note 9 Obligationer	0,00	1.900.036,52
Frie aktiver i alt	<u>2.203.607,99</u>	<u>2.636.782,74</u>
Aktiver i alt	11.927.177,53	12.368.414,58

Passiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	9.731.631,84	9.431.986,48
Note 8 Kursreguleringer obligationer	-138.606,00	34.921,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-126.415,00	-116.321,12
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	216.571,70	344.741,48
Konsolidering	40.387,00	36.304,00
Bunden egenkapital i alt	<u>9.723.569,54</u>	<u>9.731.631,84</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	192.257,12	60.947,45
Note 9 Kursreguleringer obligationer	-2.618,44	-3.987,67
Årets resultat efter disponering	250.340,69	135.297,34
Fri egenkapital i alt	<u>439.979,37</u>	<u>192.257,12</u>
Egenkapital i alt	10.163.548,91	9.923.888,96
Note 6 Hensættelser	1.726.567,62	2.412.084,62
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	37.061,00	32.441,00
Gæld i alt m.v.	<u>37.061,00</u>	<u>32.441,00</u>
Passiver i alt	11.927.177,53	12.368.414,58

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	760,14
Rente af afkastkonto	5.173,62
I alt	<u>5.933,76</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	44.113,41
I alt	<u>44.113,41</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-557,00
Private Banking aftale	-11.674,11
Regnskabsbshonorar	-5.000,00
Netbank	-781,40
I alt	<u>-18.012,51</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-3.504,00
Skyldig administration	-33.557,00
I alt	<u>-37.061,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Byens Fysik	000000 0000	499.000,00	0,00	0,00	0,00
Legat retur fra Klimakunst Skt. Kjelds kvarter	000000 0000	-250.000,00	0,00	0,00	0,00
FSB	000000 0000	500.000,00	0,00	0,00	0,00
1. rate Skulpturprojektet	000000 0000	50.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>799.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
2006	259.384,62	259.384,62	0,00
2007	860.146,00	539.615,38	320.530,62
2009	193.500,00	0,00	193.500,00
2010	451.796,00	0,00	451.796,00
2012	347.136,00	0,00	347.136,00
2013	108.644,00	0,00	108.644,00
2014	191.478,00	0,00	191.478,00
Indeværende år	113.483,00		113.483,00
I alt			<u>1.726.567,62</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	760,14
Konsolidering	-40.387,00
I alt	<u>-39.626,86</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2014			31-12-2015		
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Obligationer						
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	2.240.070,01	103,400	2.316.232,39	2.147.439,34	100,418	2.156.415,64
3,00% Nykredit Real 2034	2.196.244,60	103,975	2.283.545,32	2.160.100,92	102,933	2.223.456,68
	4.436.314,61		4.599.777,71	4.307.540,26		4.379.872,32

	31-12-2014			31-12-2015		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Obligationsbaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	5.425	110,500	599.462,50	5.425	98,690	535.393,25
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	13.369	79,830	1.067.247,27	0	0,000	0,00
IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG	6.470	105,730	684.073,10	6.470	104,180	674.044,60
Nordea Invest European High Yield Bonds	0	0,000	0,00	9.060	112,200	1.016.532,00
	25.264		2.350.782,87	20.955		2.225.969,85

	31-12-2014			31-12-2015		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger						
Sydinvest Fjernøsten	1.234	177,140	218.590,76	1.234	176,800	218.171,20
Nordea Invest Europa	4.209	87,400	367.866,60	4.209	99,200	417.532,80
Nordea Invest USA	1.178	128,500	151.373,00	748	131,100	98.062,80
Nordea Invest Danmark	2.090	363,340	759.380,60	1.411	410,170	578.749,87
Nordea Invest Stabile Aktier	8.663	143,900	1.246.605,70	8.663	150,400	1.302.915,20
Jyske Invest Europæiske Aktier	0	0,000	0,00	2.790	122,700	342.333,00
	17.374		2.743.816,66	19.055		2.957.764,87

Note 9 Frie værdipapirer

	<u>31-12-2014</u>			<u>31-12-2015</u>		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Nordea Kredit Var. C6 OA SDRO 2015	1.897.418,08	100,138	1.900.036,52	0,00	0,000	0,00
	1.897.418,08		1.900.036,52	0,00		0,00
	<u>31-12-2014</u>			<u>31-12-2015</u>		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
	0,00		0,00	0,00		0,00
	<u>31-12-2014</u>			<u>31-12-2015</u>		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
	0,00		0,00	0,00		0,00

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	403.872
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	-90.639
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	313.233
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	288.233
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	288.233
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	288.233
Kurstab tillægges	267.640
1 Indkomst før kurstab	555.873
Uddelinger/henlæggelser	313.233
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	88.483
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	288.233
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	267.640
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	-138.606
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-126.415
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	177.001
Nettokursreguleringer	-88.020

Nettokursgevinster til frigivelse 0

Det skal besluttet 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 til stadens forskønnelse og
almene bedste**

1003

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	2.199.121,44	
+ tilgodehavende	44.113,41	
- konsolidering	-39.626,86	
- gæld	<u>-37.061,00</u>	2.166.547
Kapitalkonto:		
+ indestående	120.335,64	
+ konsolidering	<u>39.626,86</u>	159.963
Værdipapirbeholdning: (kursværdi)	<u>9.148.972,25</u>	9.563.607
		Passiver
Bunden kapital		9.723.570
Disponibel kapital		439.980
Hensat til senere uddeling		1.726.567