

**Københavns Kommunes Fællesfond
til fordel for børn og unge**

**CVR nr: 21 43 14 43
Årsrapport 2015**

Forvaltningsdepot nr.: 1001 491 829

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for
Københavns Kommunes Fællesfond til fordel for børn og unge

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 Fællesfond til fordel for børn og unge**

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



Christian Vinther

25-01-2016

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	326,86	731,47
	Kuponrenter af obligationer	0,00	16.418,34
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	-55,49
	Renteafkast fra investeringsforeninger	44.174,80	24.160,90
	Aktieafkast investeringsforeninger	47.374,20	32.656,00
	Ordinære indtægter i alt	91.875,86	73.911,22
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-9.044,63	-7.956,77
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-8.191,00	-5.695,00
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-1.140,50	-1.130,50
	Omkostninger i alt	-18.376,13	-14.782,27
	Resultat før uddelinger/skat	73.499,73	59.128,95
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-39.195,00	-77.195,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	39.195,00	41.026,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-99.833,00	-57.373,00
	Uddeling i alt	-99.833,00	-93.542,00
	Resultat efter uddelinger	-26.333,27	-34.413,05
Note 9	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-7.350,00	-5.913,00
	Skattegodtgørelse	72,41	14,12
	Resultat efter disponering	-33.610,86	-40.311,93
	Overført fra sidste år	3.243,00	43.554,93
	Overføres til næste år	-30.367,86	3.243,00

Aktiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.475.613,47	1.519.567,67
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	694.697,47	649.125,68
Kapitalkonto	6.226,18	707,51
Note 7 Mellemregning fri kapital	7.335,17	5.750,16
Bundne aktiver i alt	<u>2.183.872,29</u>	<u>2.175.151,02</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	90.545,22	63.200,68
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-7.335,17	-5.750,16
Note 2 Tilgodehavende	12.624,09	8.860,48
Frie aktiver i alt	<u>95.834,14</u>	<u>66.311,00</u>
Aktiver i alt	2.279.706,43	2.241.462,02

Passiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	2.175.151,02	2.024.905,90
Note 8 Kursreguleringer obligationer	0,00	1.460,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-43.937,00	52.250,44
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	45.308,27	90.621,68
Konsolidering	7.350,00	5.913,00
Bunden egenkapital i alt	<u>2.183.872,29</u>	<u>2.175.151,02</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	3.243,00	43.554,93
Årets resultat efter disponering	-33.610,86	-40.311,93
Fri egenkapital i alt	<u>-30.367,86</u>	<u>3.243,00</u>
Egenkapital i alt	2.153.504,43	2.178.394,02
Note 6 Hensættelser	118.011,00	57.373,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	8.191,00	5.695,00
Gæld i alt m.v.	<u>8.191,00</u>	<u>5.695,00</u>
Passiver i alt	2.279.706,43	2.241.462,02

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	14,83
Rente af afkastkonto	312,03
I alt	<u>326,86</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	12.624,09
I alt	<u>12.624,09</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-24,00
Forvaltningshonorar	-3.300,00
Private Banking aftale	-2.264,38
Indbetalingskort	-40,00
Overførselsgebyr	-34,00
Regnskabs honorar	-2.600,00
Netbank	-782,25
I alt	<u>-9.044,63</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.717,00
Skyldig administration	-6.474,00
I alt	<u>-8.191,00</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	9.195,00	0,00	0,00	0,00
Lansorganisationen Børns Vilkår	000000 0000	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Foreningen SSP København	000000 0000	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Fonden Socialt ansvar-Natteravene	000000 0000	10.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>39.195,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2014	57.373,00	39.195,00	18.178,00
Indeværende år	99.833,00		99.833,00
I alt			<u>118.011,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	14,83
Konsolidering	-7.350,00
I alt	<u>-7.335,17</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	1.668	110,800	184.814,40	1.668	112,800	188.150,40
Nordea Invest Mellemlange obligationer	5.791	173,300	1.003.580,30	5.791	167,120	967.791,92
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	315	110,500	34.807,50	315	98,690	31.087,35
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	1.249	79,830	99.707,67	0	0,000	0,00
IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG	1.860	105,730	196.657,80	1.860	104,180	193.774,80
Nordea Invest European High Yield Bonds	0	0,000	0,00	845	112,200	94.809,00
	10.883		1.519.567,67	10.479		1.475.613,47

	31-12-2014			31-12-2015		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Sydinvest Fjernøsten	212	177,140	37.553,68	212	176,800	37.481,60
Nordea Invest Danmark	400	363,340	145.336,00	341	410,170	139.867,97
Nordea Invest Stabile Aktier	3.240	143,900	466.236,00	2.274	150,400	342.009,60
Jyske Invest Europæiske Aktier	0	0,000	0,00	1.429	122,700	175.338,30
	3.852		649.125,68	4.256		694.697,47

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	73.500
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	37.936
Anvendt underskud tidligere år	-1.804
Reguleret Nettoindkomst	109.632
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	84.632
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	84.632
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	84.632
Kurstab tillægges	43.937
1 Indkomst før kurstab	128.569
Uddelinger/henlæggelser	109.632
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	74.833
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	84.632
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	43.937
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	1.804	0
Anvendt i året	0	0	1.804	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-43.937
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	81.873
Nettokursreguleringer	37.936
Nettokursgevinster til frigivelse	37.936

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 Fællesfond til
fordel for børn og unge**

1067

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	90.545,22	
+ tilgodehavende	12.624,00	
- konsolidering	-7.335,17	
- gæld	<u>-8.191,00</u>	87.643
Kapitalkonto:		
+ indestående	6.226,18	
+ konsolidering	<u>7.335,17</u>	13.561
Værdipapirbeholdning: (kursværdi)	<u>2.170.310,94</u>	2.170.311
		Passiver
Bunden kapital		2.183.872
Disponibel kapital		-30.368
Hensat til senere uddeling		118.011