

**Københavns Kommunes legat for
Institutioner**

**CVR nr: 11 68 49 39
Årsrapport 2015**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 100

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for
Københavns Kommunes legat for Institutioner

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 Institutioner**

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 udførelse 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

22-01-2016


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	457,06	710,82
	Rente af gælds- og pantebreve	45,12	45,12
	Renteafkast fra investeringsforeninger	50.400,30	39.640,50
	Aktieafkast investeringsforeninger	44.254,10	18.954,00
	Ordinære indtægter i alt	95.156,58	59.350,44
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-4.994,72	-3.540,57
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-14.037,00	-8.329,00
	Omkostninger i alt	-19.031,72	-11.869,57
	Resultat før uddelinger/skat	76.124,86	47.480,87
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvælgørende	-56.010,00	-65.010,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	56.010,00	65.010,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-156.578,00	-112.598,00
	Uddeling i alt	-156.578,00	-112.598,00
	Resultat efter uddelinger	-80.453,14	-65.117,13
Note 9	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-7.612,00	-4.748,00
	Skattegodtgørelse	48,44	12,50
	Resultat efter disponering	-88.016,70	-69.852,63
	Overført fra sidste år	-27.065,23	42.787,40
	Overføres til næste år	-115.081,93	-27.065,23

Aktiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.468.819,55	1.514.342,35
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	652.678,43	608.299,80
Gælds- og pantebreve	1.128,00	1.128,00
Kapitalkonto	4.964,43	5.555,16
Note 7 Mellemregning fri kapital	7.594,17	4.714,68
Bundne aktiver i alt	<u>2.135.184,58</u>	<u>2.134.039,99</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	120.045,42	105.066,10
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-7.594,17	-4.714,68
Note 2 Tilgodehavende	12.053,82	5.894,35
Frie aktiver i alt	<u>124.505,07</u>	<u>106.245,77</u>
Aktiver i alt	2.259.689,65	2.240.285,76

Passiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	2.134.039,99	1.977.294,60
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-45.465,00	62.681,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	38.997,59	89.316,39
Konsolidering	7.612,00	4.748,00
Bunden egenkapital i alt	<u>2.135.184,58</u>	<u>2.134.039,99</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-27.065,23	42.787,40
Årets resultat efter disponering	-88.016,70	-69.852,63
Fri egenkapital i alt	<u>-115.081,93</u>	<u>-27.065,23</u>
Egenkapital i alt	2.020.102,65	2.106.974,76
Note 6 Hensættelser	225.550,00	124.982,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	14.037,00	8.329,00
Gæld i alt m.v.	<u>14.037,00</u>	<u>8.329,00</u>
Passiver i alt	2.259.689,65	2.240.285,76

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	17,83
Rente af afkastkonto	439,23
I alt	457,06

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	12.053,82
I alt	12.053,82

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-126,26
Private Banking aftale	-2.242,31
Overførselsgebyr	-44,00
Regnskabshonorar	-1.800,00
Netbank	-782,15
I alt	-4.994,72

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.705,00
Skyldig administration	-12.332,00
I alt	-14.037,00

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Skattepligtige		Ej Skattepligtige	
			Heraf LL§7, 22 modtagere	modtagere	modtagere	modtagere
Faste legatarer	000000 0000	10.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Foreningen Cafe Exit	000000 0000	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Levas, Solisten	000000 0000	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Videnscenter mod spiseforstyrelser	000000 0000	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Foreningen BVK's Venner	000000 0000	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dignity	000000 0000	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt		56.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2012	12.384,00	12.384,00	0,00
2014	112.598,00	43.626,00	68.972,00
Indeværende år	156.578,00		156.578,00
I alt			225.550,00

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	17,83
Konsolidering	-7.612,00
I alt	-7.594,17

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	1.756	110,800	194.564,80	1.756	112,800	198.076,80
Nordea Invest Mellemlange obligationer	4.340	173,300	752.122,00	4.340	167,120	725.300,80
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	935	110,500	103.317,50	935	98,690	92.275,15
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	1.285	79,830	102.581,55	0	0,000	0,00
Bankinvest Korte Danske Obligationer	3.930	92,050	361.756,50	3.930	90,500	355.665,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	0	0,000	0,00	869	112,200	97.501,80
	12.246		1.514.342,35	11.830		1.468.819,55
	31-12-2014			31-12-2015		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	924	111,700	103.210,80	0	0,000	0,00
Nordea Invest Stabile Aktier	3.510	143,900	505.089,00	2.429	150,400	365.321,60
Nordea Invest Danmark	0	0,000	0,00	309	410,170	126.742,53
Jyske Invest Europæiske Aktier	0	0,000	0,00	1.309	122,700	160.614,30
	4.434		608.299,80	4.047		652.678,43

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	76.125
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	94.456
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	170.581
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	145.581
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	145.581
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	145.581
Kurstab tillægges	45.465
1 Indkomst før kurstab	191.046
Uddelinger/henlæggelser	170.581
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	131.578
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	145.581
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	45.465
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.	-45.465
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	139.921
Nettokursreguleringer	94.456
Nettokursgevinster til frigivelse	94.456

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 institutioner

1004

x

Aktiver

Rentekonto:		
+ indestående	120.045,42	
+ tilgodehavende	12.053,82	
- konsolidering	-7.594,17	
- gæld	<u>-14.037,00</u>	110.468
Kapitalkonto:		
+ indestående	4.964,43	
+ konsolidering	<u>7.594,17</u>	12.559
Værdipapirbeholdning: (kursværdi)	<u>2.122.625,98</u>	2.122.626

Passiver

Bunden kapital	2.135.185
Disponibel kapital	-115.082
Hensat til senere uddeling	225.550