

**Københavns Kommunes Fælleslegat vedr.
driften af Det Kgl. Opfostringshus**

**CVR-nr.: 11 59 25 38
Årsrapport 2017**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 110

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2017 for
Københavns Kommunes Fælleslegat vedr. driften af Det Kgl. Opfostringshus

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 2017
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 vedr. driften af Det Kgl. Opfostringshus

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2017 til 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

08/01/2018

Kim Carlsen

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.

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.

Skat

Fondens værdipapirer beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse
31. december 2017

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	111,76	94,06
	Renteafkast fra investeringsforeninger	21.110,30	28.408,60
	Aktieafkast investeringsforeninger	32.606,70	44.858,50
	Tilskud fra Kbh. Komm.'s Fællesfond til fordel f. børn og unge	740,00	740,00
	Ordinære indtægter i alt	54.568,76	74.101,16
	Omkostninger		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-1.035,30	0,00
Note 4	Honorar til Nordea	-5.825,86	-4.272,14
Note 5	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-3.138,00
	Omkostninger i alt	-7.361,16	-7.410,14
	Resultat før uddelinger/skat	47.207,60	66.691,02
	Uddelinger		
	Hensat til senere uddeling	0,00	-35.914,00
	Uddeling i alt	0,00	-35.914,00
	Resultat efter uddelinger	47.207,60	30.777,02
Note 9	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-1.888,00	-2.668,00
	Skattegodtgørelse	11,97	6,54
	Gravstedsvedligeholdelse, ej fradragsberettiget	-4.305,01	-4.260,00
	Resultat efter disponering	41.026,56	23.855,56
	Overført fra sidste år	-46.195,93	-70.051,49
	Overføres til næste år	-5.169,37	-46.195,93

Aktiver**31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	
	Bundne aktiver		
Note 8	Obligationsbaserede investeringsforeninger	841.132,30	839.826,88
Note 8	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	305.016,60	321.159,00
	Kapitalkonto	446,75	8.241,57
Note 7	Mellemregning fri kapital	1.876,66	2.651,29
	Bundne aktiver i alt	1.148.472,31	1.171.878,74
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	111.569,82	69.956,33
Note 7	Mellemregning bunden kapital	-1.876,66	-2.651,29
Note 2	Tilgodehavende	7.173,47	11.173,03
	Frie aktiver i alt	116.866,63	78.478,07
	Aktiver i alt	1.265.338,94	1.250.356,81

Passiver**31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.171.878,74	1.199.987,35
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-9.152,00	4.271,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-16.142,43	-35.047,61
Konsolidering	1.888,00	2.668,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.148.472,31</u>	<u>1.171.878,74</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-46.195,93	-70.051,49
Årets resultat efter disponering	41.026,56	23.855,56
Fri egenkapital i alt	<u>-5.169,37</u>	<u>-46.195,93</u>
Egenkapital i alt	1.143.302,94	1.125.682,81
Note 6 Hensættelser	121.536,00	121.536,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	500,00	3.138,00
Gæld i alt m.v.	<u>500,00</u>	<u>3.138,00</u>
Passiver i alt	1.265.338,94	1.250.356,81

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	11,34
Rente af afkastkonto	100,42
I alt	<u>111,76</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	7.173,47
I alt	<u>7.173,47</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-1.035,30
I alt	<u>-1.035,30</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.500,00
Revisionshonorar	-1.446,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-1.235,86
Depotgebyrer	-12,00
Øvrige	-832,00
I alt	<u>-5.825,86</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration	-500,00
I alt	<u>-500,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2014	85.063,00	0,00	85.063,00	2019
2015	559,00	0,00	559,00	2020
2016	35.914,00	0,00	35.914,00	2021
I alt			<u>121.536,00</u>	

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	11,34
Konsolidering	-1.888,00
I alt	<u>-1.876,66</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31/12/2016			31/12/2017			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31/12/2016			31/12/2017			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Globale Obligationer	988	108,100	106.802,80	988	102,100	100.874,80	-5.928,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.638	168,660	613.585,08	3.700	168,600	623.820,00	-222,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	1.035	115,400	119.439,00	1.035	112,500	116.437,50	-3.002,00
	5.661		839.826,88	5.723		841.132,30	-9.152,00

	31/12/2016			31/12/2017			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	714	117,000	83.538,00	714	122,500	87.465,00	3.927,00
Nordea Invest Danmark	169	299,000	50.531,00	169	241,400	40.796,60	-9.734,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.325	141,200	187.090,00	1.325	133,400	176.755,00	-10.335,43
	2.208		321.159,00	2.208		305.016,60	-16.142,43

Note 9**Skatteberegning**

Nettoindkomst	47.208
Kursavance/tab til beskatning	-25.294
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	21.914
Bundfradrag max 25.000	-21.914
Nettoresultat	0
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
Sum af uddelinger/hensættelser	0
Konsolideringsfradrag (4%)	0
Sum af fradrag	0
Bundfradrag	-21.914
Uddelingsmæssigt fradrag	-21.914

	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.	-9.152
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-16.142
Nettokursreguleringer	-25.294