

Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne i De Gamles By

**CVR-nr.: 11 59 46 97
Årsrapport 2017**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 760

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2017 for
Københavns Kommunes fælleslegat for beboerne i De Gamles By

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 for beboerne i De Gamles By

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

09/01/2018

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	172,54	542,33
	Kuponrenter af obligationer	4.102,03	0,00
	Renteafkast fra investeringsforeninger	18.307,00	24.582,20
	Aktieafkast investeringsforeninger	30.110,40	41.425,50
	Ordinære indtægter i alt	52.691,97	66.550,03
	Omkostninger		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-1.035,30	0,00
Note 4	Honorar til Nordea	-6.527,95	-4.906,32
Note 5	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-1.820,00
	Tilbageførsel af gæld til hensættelse 2010	2.627,00	0,00
	Omkostninger i alt	-5.436,25	-6.726,32
	Resultat før uddelinger/skat	47.255,72	59.823,71
	Uddelinger		
Note 6	Hensat til senere uddeling	-27.391,00	-107.092,00
	Ikke anvendte hensættelser	35.069,00	37.084,00
	Uddeling i alt	7.678,00	-70.008,00
	Resultat efter uddelinger	54.933,72	-10.184,29
Note 10	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-1.890,00	-2.393,00
	Skattegodtgørelse	11,07	6,75
	Skyldig skat af ikke anvendte hensættelser	-8.767,00	-9.271,00
	Resultat efter disponering	44.287,79	-21.841,54
	Overført fra sidste år	-18.912,62	2.928,92
	Kursreguleringer i frit depot	2.960,67	0,00
	Overføres til næste år	28.335,84	-18.912,62

Aktiver**31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	
	Bundne aktiver		
Note 8	Obligationsbaserede investeringsforeninger	760.551,70	759.024,60
Note 8	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	281.667,50	296.575,80
	Kapitalkonto	368,97	7.426,31
Note 7	Mellemregning fri kapital	1.879,80	2.377,90
	Bundne aktiver i alt	<u>1.044.467,97</u>	<u>1.065.404,61</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	168.798,57	297.390,35
Note 7	Mellemregning bunden kapital	-1.879,80	-2.377,90
Note 2	Tilgodehavende	6.624,29	10.302,93
Note 9	Obligationer	168.631,78	0,00
	Frie aktiver i alt	<u>342.174,84</u>	<u>305.315,38</u>
	Aktiver i alt	<u>1.386.642,81</u>	<u>1.370.719,99</u>

Passiver**31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.065.404,61	1.091.938,19
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-7.918,00	3.433,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-14.908,64	-32.359,58
Konsolidering	1.890,00	2.393,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.044.467,97</u>	<u>1.065.404,61</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-18.912,62	2.928,92
Note 9 Kursreguleringer obligationer	2.960,67	0,00
Årets resultat efter disponering	44.287,79	-21.841,54
Fri egenkapital i alt	<u>28.335,84</u>	<u>-18.912,62</u>
Egenkapital i alt	1.072.803,81	1.046.491,99
Note 6 Hensættelser	295.301,00	302.979,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	18.538,00	21.249,00
Gæld i alt m.v.	<u>18.538,00</u>	<u>21.249,00</u>
Passiver i alt	1.386.642,81	1.370.719,99

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	10,20
Rente af afkastkonto	162,34
I alt	<u>172,54</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	6.624,29
I alt	<u>6.624,29</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 4 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-2.000,00
Revisionshonorar	-1.320,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-1.277,95
Depotgebyrer	-260,00
Øvrige	-870,00
I alt	<u>-6.527,95</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration	-500,00
Skyldigt skat af ikke anvendte hensættelser 2011	-9.271,00
Skyldigt skat af ikke anvendte hensættelser 2012	-8.767,00
I alt	<u>-18.538,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2013	1.775,00	0,00	1.775,00	2018
2014	68.589,00	0,00	68.589,00	2019
2015	90.454,00	0,00	90.454,00	2020
2016	107.092,00	0,00	107.092,00	2021
Indeværende år	27.391,00		27.391,00	2022
I alt			<u>295.301,00</u>	

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	10,20
Konsolidering	-1.890,00
I alt	<u>-1.879,80</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	901	108,100	97.398,10	901	102,100	91.992,10	-5.406,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.948	168,660	497.209,68	3.004	168,600	506.474,40	-180,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	654	90,830	59.402,82	654	91,300	59.710,20	307,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	910	115,400	105.014,00	910	112,500	102.375,00	-2.639,00
	5.413		759.024,60	5.469		760.551,70	-7.918,00

	31/12/2016			31/12/2017			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	659	117,000	77.103,00	659	122,500	80.727,50	3.625,00
Nordea Invest Danmark	156	299,000	46.644,00	156	241,400	37.658,40	-8.986,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.224	141,200	172.828,80	1.224	133,400	163.281,60	-9.547,64
	2.039		296.575,80	2.039		281.667,50	-14.908,64

Note 9 Frie værdipapirer

	31/12/2016			31/12/2017			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
3% Nykredit Real (Totalkredit) 2047	0,00	0,000	0,00	157.710,34	106,925	168.631,78	2.960,67
	0,00		0,00	157.710,34		168.631,78	2.960,67

	31/12/2016			31/12/2017			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede Investeringsforeninger							
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31/12/2016			31/12/2017			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger							
	0		0,00	0		0,00	0,00

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	47.256
Kursavance/tab til beskatning	-19.865
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	27.391
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	2.391
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-2.391
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	27.391
Sum af uddelinger/hensættelser	27.391
Konsolideringsfradrag (4%)	0
Sum af fradrag	27.391
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	2.391

	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.	-7.918
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-14.908
Nettokursreguleringer	-22.826