

Københavns Kommunes legat for Institutioner

CVR-nr.: 11 68 49 39

Årsrapport 2017

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 100

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2017 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 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 legat for Institutioner

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

Marlene Vestergaard

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 porteføljeaktier beskattes efter realisationsprincippet.

Obligationerne beskattes efter lagerprincippet. Fondens obligationsbaserede investeringsforeninger er beskattet efter lagerprincippet. Fremadrettet er Fondens aktier fortsat på realisationsprincippet.

Resultatopgørelse

31. december 2017

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	88,19	272,34
	Rente af gælds- og pantebreve	45,12	45,12
	Renteafkast fra investeringsforeninger	30.032,00	44.594,90
	Aktieafkast investeringsforeninger	60.229,20	82.932,00
	Ordinære indtægter i alt	90.394,51	127.844,36
	Omkostninger		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-1.035,30	0,00
Note 4	Honorar til Nordea	-7.469,91	-5.773,04
Note 5	Skyldige beløb indeværende år	-10.609,00	-19.796,00
	Omkostninger i alt	-19.114,21	-25.569,04
	Resultat før uddelinger/skat	71.280,30	102.275,32
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almenvelgørende	-112.360,00	-113.010,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	112.360,00	113.010,00
Note 7	Hensat til senere uddeling	-51.537,00	-98.602,00
	Uddeling i alt	-51.537,00	-98.602,00
	Resultat efter uddelinger	19.743,30	3.673,32
Note 11	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-2.851,00	-4.091,00
	Skattegodtgørelse	20,04	12,18
	Resultat efter disponering	16.912,34	-405,50
	Overført fra sidste år	-115.487,43	-115.081,93
	Overføres til næste år	-98.575,09	-115.487,43

Aktiver**31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	
	Bundne aktiver		
Note 10	Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.464.421,00	1.475.676,70
Note 10	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	564.443,10	594.308,00
Note 8	Gælds- og pantebreve	1.128,00	1.128,00
	Kapitalkonto	484,51	387,79
Note 9	Mellemregning fri kapital	2.846,75	4.084,54
	Bundne aktiver i alt	<u>2.033.323,36</u>	<u>2.075.585,03</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	51.949,24	98.972,15
Note 9	Mellemregning bunden kapital	-2.846,75	-4.084,54
Note 2	Tilgodehavende	13.250,42	20.562,96
	Frie aktiver i alt	<u>62.352,91</u>	<u>115.450,57</u>
	Aktiver i alt	<u>2.095.676,27</u>	<u>2.191.035,60</u>

Passiver**31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	2.075.585,03	2.135.184,58
Note 10 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-15.249,00	847,00
Note 10 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-29.863,67	-64.537,55
Konsolidering	2.851,00	4.091,00
Bunden egenkapital i alt	<u>2.033.323,36</u>	<u>2.075.585,03</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-115.487,43	-115.081,93
Årets resultat efter disponering	16.912,34	-405,50
Fri egenkapital i alt	<u>-98.575,09</u>	<u>-115.487,43</u>
Egenkapital i alt	1.934.748,27	1.960.097,60
Note 7 Hensættelser	150.319,00	211.142,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	10.609,00	19.796,00
Gæld i alt m.v.	<u>10.609,00</u>	<u>19.796,00</u>
Passiver i alt	2.095.676,27	2.191.035,60

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	4,25
Rente af afkastkonto	83,94
I alt	<u>88,19</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	13.250,42
I alt	<u>13.250,42</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 4 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.800,00
Revisionshonorar	-1.705,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-2.171,65
Depotgebyrer	-114,26
Øvrige	-879,00
I alt	<u>-7.469,91</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration	-10.609,00
I alt	<u>-10.609,00</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige		Ej almentyttige formål
	formål	Heraf LL§7, 22	
Faste legatarer	9.410,00	0,00	0,00
Cafe Exit	20.000,00	0,00	0,00
Danner-Kvindecenterfonden Dannerhus	20.000,00	0,00	0,00
Hjerteforeningen	35.000,00	0,00	0,00
Samvirkende Menighedsplejer	15.000,00	0,00	0,00
Foreningen Veralyset	12.950,00	0,00	0,00
I alt	<u>112.360,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2015	112.540,00	112.360,00	180,00	2020
2016	98.602,00	0,00	98.602,00	2021
Indeværende år	51.537,00		51.537,00	2022
I alt			<u>150.319,00</u>	

Note 8 Gældsbreve

Bunden kapital	
Matr. nr. 94 Klædebo Kvarter	1.128,00
	<u>1.128,00</u>

Note 9 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	4,25
Konsolidering	-2.851,00
I alt	<u>-2.846,75</u>

Note 10 Bundne værdipapirer

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

	31/12/2016			31/12/2017			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Globale Obligationer	1.756	108,100	189.823,60	1.756	102,100	179.287,60	-10.536,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	4.340	168,660	731.984,40	4.879	168,600	822.599,40	-298,00
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	935	96,800	90.508,00	0	0,000	0,00	-3.588,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	3.930	90,830	356.961,90	3.930	91,300	358.809,00	1.847,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	922	115,400	106.398,80	922	112,500	103.725,00	-2.674,00
	11.883		1.475.676,70	11.487		1.464.421,00	-15.249,00

	31/12/2016			31/12/2017			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.309	117,000	153.153,00	1.309	122,500	160.352,50	7.199,50
Nordea Invest Danmark	309	299,000	92.391,00	309	241,400	74.592,60	-17.798,40
Nordea Invest Stabile Aktier	2.470	141,200	348.764,00	2.470	133,400	329.498,00	-19.264,77
	4.088		594.308,00	4.088		564.443,10	-29.863,67

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31/12/2017				
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Navn					
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	1.309	122,500	160.352,50	-5.241,24
Nordea Invest Danmark	434,600	309	241,400	74.592,60	-59.698,80
Nordea Invest Stabile Aktier	84,169	2.470	133,400	329.498,00	121.600,57
		4.088		564.443,10	56.660,53

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	71.280
Kursavance/tab til beskatning	-15.249
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	56.031
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	31.031
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-31.031
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	51.537
Sum af uddelinger/hensættelser	51.537
Konsolideringsfradrag (4%)	4.494
Sum af fradrag	56.031
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	31.031

	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.	-15.249
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-15.249