

**Kuratelet for De forenede Kirkeskoler og
Københavns Drengekor**

**CVR nr: 11 67 23 02
Årsrapport 2014**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 840

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for Kuratellet for De forenede Kirkeskoler og Københavns Drengeskole

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 2014 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 Kuratelet for De forenede Kirkeskoler og Københavns Drengeskole

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2014 til 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 til 31. december 2014 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den

06-02-2015



Trine Ovesen

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 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Ordinære indtægter		
Note 1 Rente af bankindestående	104,02	251,91
Kuponrenter af obligationer	0,00	6.624,17
Handelsrenter ved køb og salg	0,00	974,44
Renteafkast fra investeringsforeninger	26.041,60	28.197,25
Aktieafkast investeringsforeninger	10.530,00	3.039,00
Ordinære indtægter i alt	36.675,62	39.086,77
Omkostninger		
Note 3 Honorar til Nordea	-2.442,56	-3.033,01
Note 4 Skyldige beløb indeværende år	-1.959,00	-1.959,00
Omkostninger i alt	-4.401,56	-4.992,01
Resultat før uddelinger/skat	32.274,06	34.094,76
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almenvelgørende	-31.000,00	-30.000,00
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	0,00	7.801,00
Note 6 Hensat til senere uddeling	-3.007,00	0,00
Uddeling i alt	-34.007,00	-22.199,00
Resultat efter uddelinger	-1.732,94	11.895,76
Note 9 Skat	0,00	0,00
Konsolidering	-3.227,00	-3.409,00
Skattegodtgørelse	7,25	17,59
Resultat efter disponering	-4.952,69	8.504,35
Overført fra sidste år	9.459,27	954,92
Overføres til næste år	4.506,58	9.459,27

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	882.520,55	803.779,05
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	353.433,40	340.110,30
Kapitalkonto	3.510,11	6.060,40
Note 7 Mellemregning fri kapital	3.206,10	3.272,74
Bundne aktiver i alt	<u>1.242.670,16</u>	<u>1.153.222,49</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	8.167,91	12.431,26
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-3.206,10	-3.272,74
Note 2 Tilgodehavende	4.510,77	2.259,75
Frie aktiver i alt	<u>9.472,58</u>	<u>11.418,27</u>
Aktiver i alt	1.252.142,74	1.164.640,76

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.153.222,49	1.131.709,40
Note 8 Kursreguleringer obligationer	0,00	-34,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	33.746,17	-31.878,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	52.474,50	50.016,09
Konsolidering	3.227,00	3.409,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.242.670,16</u>	<u>1.153.222,49</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	9.459,27	954,92
Årets resultat efter disponering	-4.952,69	8.504,35
Fri egenkapital i alt	<u>4.506,58</u>	<u>9.459,27</u>
Egenkapital i alt	1.247.176,74	1.162.681,76
Note 6 Hensættelser	3.007,00	0,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	1.959,00	1.959,00
Gæld i alt m.v.	<u>1.959,00</u>	<u>1.959,00</u>
Passiver i alt	1.252.142,74	1.164.640,76

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	20,90
Rente af afkastkonto	83,12
I alt	<u>104,02</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	4.510,77
I alt	<u>4.510,77</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-12,00
Private Banking aftale	-875,56
Regnskabshonorar	-1.500,00
Netbank	-55,00
I alt	<u>-2.442,56</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	1.459,00
Skyldig administration	500,00
I alt	<u>1.959,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL57, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Københavns Drengeskole	000000 0000	31.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>31.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
Indeværende år	3.007,00		3.007,00
I alt			<u>3.007,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	20,90
Konsolidering	-3.227,00
I alt	<u>-3.206,10</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
	0,00		0,00	0,00		0,00

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Bankinvest Korte Danske Obligationer	736	91,050	67.012,80	736	92,050	67.748,80
Nordea Invest Globale Obligationer	1.000	94,500	94.500,00	1.000	110,800	110.800,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.040	164,400	499.776,00	3.309	173,300	573.449,70
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	1.635	87,150	142.490,25	1.635	79,830	130.522,05
	6.411		803.779,05	6.680		882.520,55

	31-12-2013			31-12-2014		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Stabile Aktier	1.950	121,250	236.437,50	1.950	143,900	280.605,00
Nordea Invest Verden	1.089	95,200	103.672,80	652	111,700	72.828,40
	3.039		340.110,30	2.602		353.433,40

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	32.274
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	42.249
Anvendt underskud tidligere år	-32.766
Reguleret Nettoindkomst	41.757
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	16.757
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	16.757
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	16.757
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	16.757
Uddelinger/henlæggelser	41.757
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	9.007
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	16.757
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	0
Mindstebeløb 1/2/3	0

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	32.766	0	0
Anvendt i året	0	32.766	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.	33.747
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	8.502
Nettokursreguleringer	42.249
Nettokursgevinster til frigivelse	42.249

Det skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, om fonden ønsker at uddele disse. Det skal noteres i et bestyrelsesreferat.

REGNSKAB 2014
(rekapitulation primo januar 2015)

**Kuratelet for "De forenede Kirkeskoler" og
Københavns Drengekor**

1056

X

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	8.167,91	
+ tilgodehavende	4.510,77	
- konsolidering	-3.206,10	
- gæld	<u>-1.959,00</u>	7.514
 Kapitalkonto:		
+ indestående	3.510,11	
+ konsolidering	<u>3.206,10</u>	6.716
 Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>1.235.953,95</u>	1.235.954

		Passiver
Bunden kapital		1.242.670
Disponibel kapital		4.507
Hensat til senere uddeling		3.007