

Kuratelet for De forenede Kirkeskoler og Københavns Drengeskole

**CVR-nr.: 11 67 23 02
Årsrapport 2019**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 840

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for Kuratelet for De forenede Kirkeskoler og Københavns Drengeskole.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægternes bestemmelser.

Sted(By)

Dato

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Kuratelet for De forenede Kirkeskoler og Københavns Drengeskoler

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2019 til 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 2019 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

08-01-2020


Thomas Sijkjær

Oplysninger om fonden

Fonden

Kuratelet for De forenede Kirkeskoler og
Københavns Drengeskole
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 København V
CVR-nr. 11672302
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Bestyrelsen

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Pengeinstitut

Nordea Forvaltning
Postboks 850
0900 København C.

Regnskab

Nordea Forvaltning
Jesper Rasmussen

Revision

Nordea Forvaltning
Thomas Silkjær

Øvrige oplysninger

Legat uddeling

Fonden er en almenvelgørende fond, der uddeler til almenvelgørende formål

Skatteindberetning af legater

Legater indberettes som B-indkomst for legatmodtageren. Det er fonden selv, der står for indberetningerne.

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	24,64	19,08
	Renteafkast fra investeringsforeninger	13.947,00	20.485,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	14.019,80	42.905,40
	Ordinære indtægter i alt	27.991,44	63.409,48
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 5	Honorar til Nordea	-5.752,07	-5.775,21
Note 6	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-565,00
	Omkostninger i alt	-7.094,57	-7.213,96
	Resultat før uddelinger/skat	20.896,87	56.195,52
	Uddelinger		
Note 7	Legatuddelinger almenvælgørende	-23.000,00	-53.000,00
Note 8	Anvendt af tidligere års hensættelser	23.000,00	53.000,00
Note 8	Hensat til senere uddeling	-37.057,00	-37.352,00
	Uddeling i alt	-37.057,00	-37.352,00
	Resultat efter uddelinger	-16.160,13	18.843,52
Note 11	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	0,00	-2.248,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	9,81	7,79
	Resultat efter disponering	-16.150,32	16.603,31
	Overført fra sidste år	-24.749,52	-41.352,83
	Overføres til næste år	-40.899,84	-24.749,52

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	
Bundne aktiver			
Note 10	Obligationsbaserede investeringsforeninger	862.765,48	845.685,40
Note 10	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	300.596,50	252.815,86
	Kapitalkonto	4.446,67	2.196,21
Note 9	Mellemregning fri kapital	-5,30	2.245,16
	Bundne aktiver i alt	1.167.803,35	1.102.942,63
Frie aktiver			
	Afkastkonto	9.819,50	8.643,45
Note 9	Mellemregning bunden kapital	5,30	-2.245,16
Note 2	Tilgodehavende	3.854,36	9.439,19
	Frie aktiver i alt	13.679,16	15.837,48
	Aktiver i alt	1.181.482,51	1.118.780,11

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.102.942,63	1.190.150,07
Note 10 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	17.080,00	-16.724,00
Note 10 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	47.780,72	-72.731,44
Konsolidering	0,00	2.248,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.167.803,35</u>	<u>1.102.942,63</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-24.749,52	-41.352,83
Årets resultat efter disponering	-16.150,32	16.603,31
Fri egenkapital i alt	<u>-40.899,84</u>	<u>-24.749,52</u>
Egenkapital i alt	1.126.903,51	1.078.193,11
Note 8 Hensættelser	54.079,00	40.022,00
Gæld m.v.		
Note 6 Skyldige beløb	500,00	565,00
Gæld i alt m.v.	<u>500,00</u>	<u>565,00</u>
Passiver i alt	1.181.482,51	1.118.780,11

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	5,30
Rente af afkastkonto	19,34
I alt	<u>24,64</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	3.854,36
I alt	<u>3.854,36</u>

Note 3 Skattegodtgørelse

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	9.439,19
Refunderet udbytteskat	9.449,00
I alt	<u>9,81</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

LEI kode	-842,50
I alt	<u>-842,50</u>

Note 5 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.500,00
Revisionshonorar	-1.459,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.143,07
Øvrige	-650,00
I alt	<u>-5.752,07</u>

Note 6 Skyldige beløb

Administration, KBH. Kommune	-500,00
I alt	<u>-500,00</u>

Note 7 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefrie jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almenyttige formål
Københavns Drengeskole	23.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>23.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 8 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2017	2.670,00	2.670,00	0,00	2022
2018	37.352,00	20.330,00	17.022,00	2023
Indeværende år	37.057,00		37.057,00	2024
I alt			<u>54.079,00</u>	

Note 9 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	5,30
I alt	<u>5,30</u>

Note 10 Bundne værdipapirer

	31-12-2018			31-12-2019			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Globale Obligationer	1.000	105,500	105.500,00	1.000	109,850	109.850,00	4.350,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.373	166,000	559.918,00	3.373	167,800	565.989,40	6.071,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	736	90,900	66.902,40	736	90,480	66.593,28	-309,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	1.106	102,500	113.365,00	1.106	108,800	120.332,80	6.968,00
	6.215		845.685,40	6.215		862.765,48	17.080,00

	31-12-2018			31-12-2019			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Jyske Invest Europæiske Aktier	763	91,420	69.753,46	763	113,100	86.295,30	16.541,84
Nordea Invest Danmark	180	163,900	29.502,00	180	190,550	34.299,00	4.797,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.414	108,600	153.560,40	1.414	127,300	180.002,20	26.441,88
	2.357		252.815,86	2.357		300.596,50	47.780,72

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2019				Urealiseret Kursreg.
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	
Navn					
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	763	113,100	86.295,30	-10.227,25
Nordea Invest Danmark	434,600	180	190,550	34.299,00	-43.929,00
Nordea Invest Stabile Aktier	83,051	1.414	127,300	180.002,20	62.568,09
		2.357		300.596,50	8.411,84

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	20.897
Kursavance/tab til beskatning	17.080
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	37.977
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	12.977
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-12.977
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	37.057
Sum af uddelinger/hensættelser	37.057
Konsolideringsfradrag (4%)	920
Sum af fradrag	37.977
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	12.977

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	0	0	0
Anvendt i året	0	0	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	17.080
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	17.080
Nettokursgevinster til frigivelse	17.080

I henhold til fondslovens § 9, stk. 3 kan nettokursgevinster frigives, idet de dog skal anvendes til formål, der er fastlagt i vedtægten, jf. fondslovens § 29, stk. 1. Frigivelsen skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, og beslutningen skal noteres i et bestyrelsesreferat.