

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

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

**Årsrapport 2018**

**Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 840**

**Udfærdiget af Nordea Forvaltning**

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for Kuratelet for De forenede Kirkeskoler og Københavns Drengeskoler

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 2018 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 Drengeskoler

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den  
  
Kim Carlsen

04-01-2019

## **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.

### **Legatuddeling**

Fonden er en almennyttig fond, som uddeler til almennyttige formål.

**Resultatopgørelse**

**31. december 2018**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	<b>Ordinære indtægter</b>	
Note 1	Rente af bankindestående 19,08	23,28
	Renteafkast fra investeringsforeninger 20.485,00	21.353,70
	Aktieafkast investeringsforeninger 42.905,40	34.764,60
	<b>Ordinære indtægter i alt 63.409,48</b>	<b>56.141,58</b>
	<b>Omkostninger</b>	
Note 3	Øvrige administrationsudgifter -873,75	-1.035,30
Note 4	Honorar til Nordea -5.775,21	-5.818,50
Note 5	Skyldige beløb indeværende år -565,00	-1.281,00
	<b>Omkostninger i alt -7.213,96</b>	<b>-8.134,80</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat 56.195,52</b>	<b>48.006,78</b>
	<b>Uddelinger</b>	
Note 6	Legatuddelinger almenvelgørende -53.000,00	-55.500,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser 53.000,00	55.500,00
Note 7	Hensat til senere uddeling -37.352,00	-36.724,00
	<b>Uddeling i alt -37.352,00</b>	<b>-36.724,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger 18.843,52</b>	<b>11.282,78</b>
Note 10	<b>Skat 0,00</b>	<b>0,00</b>
	Konsolidering -2.248,00	-1.920,00
	Skattegodtgørelse 7,79	11,63
	<b>Resultat efter disponering 16.603,31</b>	<b>9.374,41</b>
	<b>Overført fra sidste år -41.352,83</b>	<b>-50.727,24</b>
	<b>Overføres til næste år -24.749,52</b>	<b>-41.352,83</b>

**Aktiver**

**31. december 2018**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Note 9 Obligationsbaserede investeringsforeninger	845.685,40	862.409,60
Note 9 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	252.815,86	325.547,10
Kapitalkonto	2.196,21	284,82
Note 8 Mellemlægning fri kapital	2.245,16	1.908,55
<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b><u>1.102.942,63</u></b>	<b><u>1.190.150,07</u></b>
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	8.643,45	9.858,51
Note 8 Mellemlægning bunden kapital	-2.245,16	-1.908,55
Note 2 Tilgodehavende	9.439,19	7.648,21
<b>Frie aktiver i alt</b>	<b><u>15.837,48</u></b>	<b><u>15.598,17</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.118.780,11</b>	<b>1.205.748,24</b>

**Passiver**

**31. december 2018**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	1.190.150,07	1.214.495,17
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-16.724,00	-9.063,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-72.731,44	-17.202,10
Konsolidering	2.248,00	1.920,00
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b>1.102.942,63</b>	<b>1.190.150,07</b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	-41.352,83	-50.727,24
Årets resultat efter disponering	16.603,31	9.374,41
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b>-24.749,52</b>	<b>-41.352,83</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.078.193,11</b>	<b>1.148.797,24</b>
Note 7 <b>Hensættelser</b>	<b>40.022,00</b>	<b>55.670,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Note 5 Skyldige beløb	565,00	1.281,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b>565,00</b>	<b>1.281,00</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.118.780,11</b>	<b>1.205.748,24</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	2,84
Rente af afkastkonto	16,24
<b>I alt</b>	<u>19,08</u>

**Note 2 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	9.439,19
<b>I alt</b>	<u>9.439,19</u>

**Note 3 Øvrige administrationsudgifter**

Administrationsomkostninger	-873,75
<b>I alt</b>	<u>-873,75</u>

**Note 4 Honorar til Nordea**

Regnskabshonorar	-1.500,00
Revisionshonorar	-1.459,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-1.173,71
Depotgebyrer	-12,50
Øvrige	-830,00
<b>I alt</b>	<u>-5.775,21</u>

**Note 5 Skyldige beløb**

Skyldigt administration	-565,00
<b>I alt</b>	<u>-565,00</u>

**Note 6 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige		Ej almentyttige	
	formål	Heraf LL\$7, 22	formål	
Københavns Drengeskoler	53.000,00	0,00		0,00
<b>I alt</b>	<u>53.000,00</u>	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>

**Note 7 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2016	18.946,00	18.946,00	0,00	
2017	36.724,00	34.054,00	2.670,00	2022
Indeværende år	37.352,00		37.352,00	2023
<b>I alt</b>			<u>40.022,00</u>	

**Note 8 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	2,84
Konsolidering	-2.248,00
<b>I alt</b>	<u>-2.245,16</u>



Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2017			31-12-2018			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationsbaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest Globale Obligationer	1.000	102,100	102.100,00	1.000	105,500	105.500,00	3.400,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.373	168,600	568.687,80	3.373	166,000	559.918,00	-8.770,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	736	91,300	67.196,80	736	90,900	66.902,40	-294,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	1.106	112,500	124.425,00	1.106	102,500	113.365,00	-11.060,00
	<b>6.215</b>		<b>862.409,60</b>	<b>6.215</b>		<b>845.685,40</b>	<b>-16.724,00</b>

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Aktier og aktiebaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Jyske Invest Europæiske Aktier	763	122,500	93.467,50	763	91,420	69.753,46	-23.714,04
Nordea Invest Danmark	180	241,400	43.452,00	180	163,900	29.502,00	-13.950,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.414	133,400	188.627,60	1.414	108,600	153.560,40	-35.067,40
	<b>2.357</b>		<b>325.547,10</b>	<b>2.357</b>		<b>252.815,86</b>	<b>-72.731,44</b>

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2018				
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	763	91,420	69.753,46	-26.769,09
Nordea Invest Danmark	434,600	180	163,900	29.502,00	-48.726,00
Nordea Invest Stabile Aktier	83,051	1.414	108,600	153.560,40	36.126,29
		<b>2.357</b>		<b>252.815,86</b>	<b>-39.368,80</b>

**Note 10 Skatteberegning**

Nettoindkomst	56.196
Kursavance/tab til beskatning	-16.724
Anvendt underskud tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>39.472</b>
Bundfradrag max 25.000	-25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>14.472</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-14.472
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>0</b>

**Uddelinger/konsolideringsfradrag**

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	37.352
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>37.352</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	2.120
<b>Sum af fradrag</b>	<b>39.472</b>
Bundfradrag	-25.000
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>14.472</b>

	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.	-16.724
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>-16.724</b>