

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>
	Ordinære indtægter	
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
	Ordinære indtægter i alt 63.409,48	56.141,58
	Omkostninger	
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
	Omkostninger i alt -7.213,96	-8.134,80
	Resultat før uddelinger/skat 56.195,52	48.006,78
	Uddelinger	
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
	Uddeling i alt -37.352,00	-36.724,00
	Resultat efter uddelinger 18.843,52	11.282,78
Note 10	Skat 0,00	0,00
	Konsolidering -2.248,00	-1.920,00
	Skattegodtgørelse 7,79	11,63
	Resultat efter disponering 16.603,31	9.374,41
	Overført fra sidste år -41.352,83	-50.727,24
	Overføres til næste år -24.749,52	-41.352,83

Aktiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bundne aktiver		
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
Bundne aktiver i alt	1.102.942,63	1.190.150,07
Frie aktiver		
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
Frie aktiver i alt	15.837,48	15.598,17
Aktiver i alt	1.118.780,11	1.205.748,24

Passiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bunden egenkapital		
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
Bunden egenkapital i alt	1.102.942,63	1.190.150,07
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-41.352,83	-50.727,24
Årets resultat efter disponering	16.603,31	9.374,41
Fri egenkapital i alt	-24.749,52	-41.352,83
Egenkapital i alt	1.078.193,11	1.148.797,24
Note 7 Hensættelser	40.022,00	55.670,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	565,00	1.281,00
Gæld i alt m.v.	565,00	1.281,00
Passiver i alt	1.118.780,11	1.205.748,24

Note 1 Rente af bankindestående

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

Note 2 Tilgodehavende

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

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-873,75
I alt	<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
I alt	<u>-5.775,21</u>

Note 5 Skyldige beløb

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

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige		Ej almentnyttige	
	formål	Heraf LL\$7, 22	formål	
Københavns Drengeskoler	53.000,00	0,00		0,00
I alt	<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
I alt			<u>40.022,00</u>	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	2,84
Konsolidering	-2.248,00
I alt	<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.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
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
	6.215		862.409,60	6.215		845.685,40	-16.724,00

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
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
	2.357		325.547,10	2.357		252.815,86	-72.731,44

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2018				
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Navn					
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
		2.357		252.815,86	-39.368,80

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	56.196
Kursavance/tab til beskatning	-16.724
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	39.472
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	14.472
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-14.472
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	37.352
Sum af uddelinger/hensættelser	37.352
Konsolideringsfradrag (4%)	2.120
Sum af fradrag	39.472
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	14.472

	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
Nettokursreguleringer	-16.724