

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

**CVR-nr.: 11 67 23 02  
Årsrapport 2020**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 840

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 for  
Kuratelet 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 2020  
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

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

\_\_\_\_\_  
Sted(By)

\_\_\_\_\_  
Dato

\_\_\_\_\_  
Franciska Rosenkilde

\_\_\_\_\_  
Flemming Steen Munch

\_\_\_\_\_  
Tue Hækkerup

## Revisionspåtegning

### Til bestyrelsen i Kuratelet for De forenede Kirkeskoler og Københavns Drengeskole

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2020 til 31. december 2020 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 2020 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 til 31. december 2020 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den  
  
Steen Pedersen

07-01-2021

## **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

#### Underskriftsudvalg:

Franciska Rosenkilde  
Flemming Steen Munch  
Tue Hækkerup

### **Pengeinstitut**

Nordea Forvaltning  
Postboks 850  
0900 København C.

### **Regnskab**

Nordea Forvaltning  
Jesper Rasmussen

### **Revision**

Nordea Forvaltning  
Steen Pedersen

## **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/-tab af bundne aktiver føres over den bundne egenkapital. Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursgevinster/-tab 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

		2020	2019
	<b>Ordinære indtægter</b>		
Note 1	Rente af bankindestående	0,22	24,64
	Renteafkast fra investeringsforeninger	13.997,00	13.947,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	10.874,50	14.019,80
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>24.871,72</b>	<b>27.991,44</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-798,75	-842,50
Note 5	Honorar til Nordea	-7.954,84	-5.752,07
	Skyldige beløb indeværende år	0,00	-500,00
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-8.753,59</b>	<b>-7.094,57</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>16.118,13</b>	<b>20.896,87</b>
	<b>Uddelinger</b>		
Note 6	Legatuddelinger almenvelgørende	-22.000,00	-23.000,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	22.000,00	23.000,00
Note 7	Hensat til senere uddeling	-59.310,00	-37.057,00
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>-59.310,00</b>	<b>-37.057,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>-43.191,87</b>	<b>-16.160,13</b>
Note 10	<b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Note 3	Modtaget rente fra Skat	3,64	9,81
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>-43.188,23</b>	<b>-16.150,32</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>-40.899,84</b>	<b>-24.749,52</b>
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>-84.088,07</b>	<b>-40.899,84</b>

## Aktiver

		<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	<b>Bundne aktiver</b>		
Note 9	Obligationsbaserede investeringsforeninger	629.230,00	862.765,48
Note 9	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	523.614,35	300.596,50
	Kapitalkonto	55.477,48	4.446,67
Note 8	Mellemregning fri kapital	-0,09	-5,30
	<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b>1.208.321,74</b>	<b>1.167.803,35</b>
	<b>Frie aktiver</b>		
	Afkastkonto	4.055,30	9.819,50
Note 8	Mellemregning bunden kapital	0,09	5,30
Note 2	Tilgodehavende	3.245,54	3.854,36
	<b>Frie aktiver i alt</b>	<b>7.300,93</b>	<b>13.679,16</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.215.622,67</b>	<b>1.181.482,51</b>



## Passiver

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	1.167.803,35	1.102.942,63
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-7.197,00	17.080,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	47.715,39	47.780,72
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b>1.208.321,74</b>	<b>1.167.803,35</b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	-40.899,84	-24.749,52
Årets resultat efter disponering	-43.188,23	-16.150,32
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b>-84.088,07</b>	<b>-40.899,84</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.124.233,67</b>	<b>1.126.903,51</b>
Note 7 <b>Hensættelser</b>	<b>91.389,00</b>	<b>54.079,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Skyldige beløb	0,00	500,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.215.622,67</b>	<b>1.181.482,51</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	0,09
Rente af afkastkonto	0,13
<b>I alt</b>	<u>0,22</u>

**Note2 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	3.245,54
<b>I alt</b>	<u>3.245,54</u>

**Note 3 Modtaget rente fra Skat**

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-3.854,36
Refunderet udbytteskat	3.858,00
<b>I alt</b>	<u>3,64</u>

**Note 4 Øvrige administrationsudgifter**

Nordlei	-798,75
<b>I alt</b>	<u>-798,75</u>

**Note 5 Honorar til Nordea**

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.152,84
Depotgebyrer	-12,00
Øvrige	-290,00
<b>I alt</b>	<u>-7.954,84</u>

**Note 6 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almennyttige formål
Københavns Drengeskole	22.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<u>22.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**Note 7 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2018	17.022,00	17.022,00	0,00	
2019	37.057,00	4.978,00	32.079,00	2024
Indeværende år	59.310,00		59.310,00	2025
<b>I alt</b>			<u>91.389,00</u>	

**Note 8 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	0,09
<b>I alt</b>	<u>0,09</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2019			31-12-2020			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2019			31-12-2020			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Globale Obligationer	1.000	109,850	109.850,00	0	0,000	0,00	675,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.373	167,800	565.989,40	3.373	166,700	562.279,10	-3.710,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	736	90,480	66.593,28	0	0,000	0,00	-178,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	1.106	108,800	120.332,80	0	0,000	0,00	-728,00
Nordea Invest Højrentelende	0	0,000	0,00	554	120,850	66.950,90	-3.256,00
	6.215		862.765,48	3.927		629.230,00	-7.197,00

	31-12-2019			31-12-2020			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	763	113,100	86.295,30	0	0,000	0,00	-915,00
Nordea Invest Danmark	180	190,550	34.299,00	224	251,000	56.224,00	13.617,63
Nordea Invest Stabile Aktier	1.414	127,300	180.002,20	0	0,000	0,00	-157,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	0	0,000	0,00	2.217	117,850	261.273,45	4.631,31
Nordea Invest Klima og Miljø	0	0,000	0,00	223	158,000	35.234,00	5.434,06
Nordea Invest Emerging Stars	0	0,000	0,00	418	148,700	62.156,60	9.193,91
Nordea Invest Nordic Stars	0	0,000	0,00	866	125,550	108.726,30	15.910,48
	2.357		300.596,50	3.948		523.614,35	47.715,39

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2020				
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Nordea Invest Danmark	386,318	224	251,000	56.224,00	-30.311,23
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	115,761	2.217	117,850	261.273,45	4.631,31
Nordea Invest Klima og Miljø	133,632	223	158,000	35.234,00	5.434,06
Nordea Invest Emerging Stars	126,705	418	148,700	62.156,60	9.193,91
Nordea Invest Nordic Stars	107,177	866	125,550	108.726,30	15.911,02
	3.948			523.614,35	4.859,07

## Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	16.118
Kursavance/tab til beskatning	44.072
Anvendt underskud tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>60.190</b>
Bundfradrag max 25.000	-25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>35.190</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-35.190
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>0</b>
<b>- 22% Skat af skattepligtig indkomst</b>	<b>0,00</b>

### Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	59.310
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>59.310</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	880
<b>Sum af fradrag</b>	<b>60.190</b>
Bundfradrag	-25.000
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>35.190</b>

	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.	-7.197
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	51.269
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>44.072</b>
<b>Nettokursgevinster til frigivelse</b>	<b>44.072</b>

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.