

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

**CVR-nr.: 11 67 23 02  
Årsrapport 2021**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 840

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 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 2021 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 Drengeskole

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2021 til 31. december 2021 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 2021 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 til 31. december 2021 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

08-03-2022

  
Karina Gaardstrup

## **Oplysninger om fonden**

### **Fonden**

Kuratelet for De forenede Kirkeskoler og  
Københavns Drengeskole  
Kultur- og Fritidsforvaltningen  
Rådhuspladsen 1  
1550 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  
Karina Gaardestrup

## **Øvrige oplysninger**

### **Formål**

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

Fonden har negativ skattepligtig indkomst og lever op til uddelingskravet. Fondens porteføljeaktier beskattes fortsat efter realisationsprincippet.

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

## Resultatopgørelse

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Ordinære indtægter</b>		
Rente af bankindestående	0,00	0,22
Renteafkast fra investeringsforeninger	4.139,30	13.997,00
Aktieafkast investeringsforeninger	25.378,50	10.874,50
<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>29.517,80</b>	<b>24.871,72</b>
<b>Omkostninger</b>		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-1.035,00	-798,75
Note 4 Honorar til Nordea	-8.338,24	-7.954,84
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-9.373,24</b>	<b>-8.753,59</b>
<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>20.144,56</b>	<b>16.118,13</b>
<b>Uddelinger</b>		
Note 5 Legatuddelinger almenvelgørende	-19.000,00	-22.000,00
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	19.000,00	22.000,00
Hensat til senere uddeling	0,00	-59.310,00
<b>Uddeling i alt</b>	<b>0,00</b>	<b>-59.310,00</b>
<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>20.144,56</b>	<b>-43.191,87</b>
Note 8 <b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Note 2 Modtaget rente fra Skat	3,46	3,64
<b>Resultat efter disponering</b>	<b>20.148,02</b>	<b>-43.188,23</b>
<b>Overført fra sidste år</b>	<b>-84.088,07</b>	<b>-40.899,84</b>
<b>Overføres til næste år</b>	<b>-63.940,05</b>	<b>-84.088,07</b>

## Aktiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	
	<b>Bundne aktiver</b>		
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	444.474,90	629.230,00
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	889.367,85	523.614,35
	Kapitalkonto	3.011,91	55.477,48
	Mellemregning fri kapital	0,00	-0,09
	<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b>1.336.854,66</b>	<b>1.208.321,74</b>
	<b>Frie aktiver</b>		
	Afkastkonto	2.865,68	4.055,30
	Mellemregning bunden kapital	0,00	0,09
Note 1	Tilgodehavende	5.583,27	3.245,54
	<b>Frie aktiver i alt</b>	<b>8.448,95</b>	<b>7.300,93</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.345.303,61</b>	<b>1.215.622,67</b>



## Passiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	1.208.321,74	1.167.803,35
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-20.469,00	-7.197,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	149.001,92	47.715,39
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>1.336.854,66</u></b>	<b><u>1.208.321,74</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	-84.088,07	-40.899,84
Årets resultat efter disponering	20.148,02	-43.188,23
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>-63.940,05</u></b>	<b><u>-84.088,07</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.272.914,61</b>	<b>1.124.233,67</b>
Note 6 <b>Hensættelser</b>	<b>72.389,00</b>	<b>91.389,00</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.345.303,61</b>	<b>1.215.622,67</b>

**Note 1 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	5.583,27
<b>I alt</b>	<u>5.583,27</u>

**Note 2 Modtaget rente fra Skat**

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-3.245,54
Refunderet udbytteskat	3.249,00
<b>I alt</b>	<u>3,46</u>

**Note 3 Øvrige administrationsudgifter**

Nordlei	-717,50
Administrationshonorar, KBH. Kommune	-317,50
<b>I alt</b>	<u>-1.035,00</u>

**Note 4 Honorar til Nordea**

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Revisionshonorar	-2.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-1.498,24
Øvrige	-340,00
<b>I alt</b>	<u>-8.338,24</u>

**Note 5 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Københavns Drengeskole	19.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<u>19.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**Note 6 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2019	32.079,00	19.000,00	13.079,00	2024
2020	59.310,00	0,00	59.310,00	2025
<b>I alt</b>			<u>72.389,00</u>	

Note 7 Bundne værdipapirer

Obligationer	31-12-2020			31-12-2021			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

Obligationsbaserede Investeringsforeninger	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.373	166,700	562.279,10	0	0,000	0,00	-2.600,00
Nordea Invest Højrentelån	554	120,850	66.950,90	0	0,000	0,00	-2.419,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	0	0,000	0,00	2.759	161,100	444.474,90	-15.450,00
	<b>3.927</b>		<b>629.230,00</b>	<b>2.759</b>		<b>444.474,90</b>	<b>-20.469,00</b>

Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Danmark	224	251,000	56.224,00	0	0,000	0,00	30.310,69
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	2.217	117,850	261.273,45	0	0,000	0,00	-4.632,00
Nordea Invest Klima og Miljø	223	158,000	35.234,00	0	0,000	0,00	-5.434,00
Nordea Invest Emerging Stars	418	148,700	62.156,60	0	0,000	0,00	-9.194,00
Nordea Invest Nordic Stars	866	125,550	108.726,30	0	0,000	0,00	-15.911,00
Nordea Invest North American Stars KL 2	0	0,000	0,00	2.853	52,710	150.381,63	30.906,55
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	0	0,000	0,00	2.971	151,970	451.502,87	97.585,47
Nordea Invest Danmark KL 2	0	0,000	0,00	224	280,350	62.798,40	-23.736,83
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	0	0,000	0,00	418	125,530	52.471,54	-491,15
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	0	0,000	0,00	223	212,270	47.336,21	17.536,27
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	0	0,000	0,00	866	144,200	124.877,20	32.061,92
	<b>3.948</b>		<b>523.614,35</b>	<b>7.555</b>		<b>889.367,85</b>	<b>149.001,92</b>

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2021				Urealiseret
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	41,877	2.853	52,710	150.381,63	30.906,55
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	119,124	2.971	151,970	451.502,87	97.585,47
Nordea Invest Danmark KL 2	386,318	224	280,350	62.798,40	-23.736,83
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	126,705	418	125,530	52.471,54	-491,15
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	133,632	223	212,270	47.336,21	17.536,27
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	107,177	866	144,200	124.877,20	32.061,92
		<b>7.555</b>		<b>889.367,85</b>	<b>153.862,23</b>

**Note 8 Skatteberegning**

Nettoindkomst	20.145
Kursavance/tab til beskatning	-20.469
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>-324</b>
Bundfradrag max 25.000	0
<b>Nettoresultat</b>	<b>-324</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>-324</b>
- 22% Skat af skattepligtig indkomst	0,00

**Uddelinger/konsolideringsfradrag**

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>0</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	760
<b>Sum af fradrag</b>	<b>760</b>
Bundfradrag	0
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>760</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	324	0	0
Saldo ultimo året	324	0	0

**Kursreguleringer bunden kapital**

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-20.469
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>-20.469</b>