

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

**CVR nr: 11 67 23 02  
Årsrapport 2016**

**Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 840**

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for  
Kuratelet for De forenede Kirkeskoler og Københavns Drengeskole

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabspraksis 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 2016  
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 årsregnskabet for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016 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.

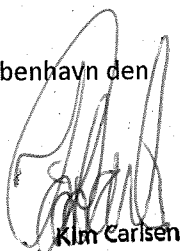
Ved risikovurdering overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for legatets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udtrykke en konklusion om effektiviteten af legatets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg 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 2016 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den



Kim Carlsen

01-02-2017

## 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.

### Skat

Fondens porteføljeaktier beskattes efter realisationsprincippet. Obligationerne beskattes efter lagerprincippet. Fondens obligationsbaserede investeringsforeninger er beskattet efter lagerprincippet. Fremadrettet er Fondens aktier fortsat på realisationsprincippet.

### 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.

**Resultatopgørelse**

**31. december 2016**

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>	
	<b>Ordinære indtægter</b>		
Note 1	Rente af bankindestående	77,95	88,65
	Renteafkast fra investeringsforeninger	27.965,90	29.222,30
	Aktieafkast investeringsforeninger	47.833,50	25.771,00
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>75.877,35</b>	<b>55.081,95</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 3	Honorar til Nordea	-4.332,86	-3.562,32
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-3.255,00	-1.959,00
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-7.587,86</b>	<b>-5.521,32</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>68.289,49</b>	<b>49.560,63</b>
	<b>Uddelinger</b>		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-56.000,00	-38.000,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	56.000,00	3.007,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-70.227,00	-60.219,00
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>-70.227,00</b>	<b>-95.212,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>-1.937,51</b>	<b>-45.651,37</b>
Note 9	<b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Konsolidering	-2.732,00	-4.956,00
	Skattegodtgørelse	6,38	36,68
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>-4.663,13</b>	<b>-50.570,69</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>-46.064,11</b>	<b>4.506,58</b>
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>-50.727,24</b>	<b>-46.064,11</b>

**Aktiver**

**31. december 2016**

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	860.679,22	856.501,28
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	342.747,80	380.116,30
Kapitalkonto	8.353,09	3.392,00
Note 7 Mellemregning fri kapital	2.715,06	4.944,15
<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b><u>1.214.495,17</u></b>	<b><u>1.244.953,73</u></b>
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	17.845,45	14.068,42
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-2.715,06	-4.944,15
Note 2 Tilgodehavende	11.843,37	6.989,62
<b>Frie aktiver i alt</b>	<b><u>26.973,76</u></b>	<b><u>16.113,89</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.241.468,93</b>	<b>1.261.067,62</b>

**Passiver**

**31. december 2016**

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	1.244.953,73	1.242.670,16
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	4.178,00	-25.982,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-37.368,56	23.309,57
Konsolidering	2.732,00	4.956,00
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b>1.214.495,17</b>	<b>1.244.953,73</b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	-46.064,11	4.506,58
Årets resultat efter disponering	-4.663,13	-50.570,69
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b>-50.727,24</b>	<b>-46.064,11</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.163.767,93</b>	<b>1.198.889,62</b>
Note 6 <b>Hensættelser</b>	<b>74.446,00</b>	<b>60.219,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Note 4 Skyldige beløb	3.255,00	1.959,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b>3.255,00</b>	<b>1.959,00</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.241.468,93</b>	<b>1.261.067,62</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	16,94
Rente af afkastkonto	61,01
<b>I alt</b>	<u>77,95</u>

**Note 2 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat	11.843,37
<b>I alt</b>	<u>11.843,37</u>

**Note 3 Honorar til Nordea**

Private Banking aftale	-1.252,86
Regnskabshonorar	-1.500,00
Selvangivelse	-800,00
Netbank	-780,00
<b>I alt</b>	<u>-4.332,86</u>

**Note 4 Skyldige beløb**

Skyldig revision	-1.459,00
Skyldig administration	-1.796,00
<b>I alt</b>	<u>-3.255,00</u>

**Note 5 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige	Skattepligtige		Ej Skattepligtige
	formål	Heraf LL\$7, 22	modtagere	modtagere
Københavns Drengeskole	56.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<u>56.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**Note 6 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2015	60.219,00	56.000,00	4.219,00
Indeværende år	70.227,00		70.227,00
<b>I alt</b>			<u>74.446,00</u>

**Note 7 Mellemlægning**

Rente på kapitalkonto ultimo	16,94
Konsolidering	-2.732,00
<b>I alt</b>	<u>-2.715,06</u>



**Note 8 Bundne værdipapirer**

	31-12-2015			31-12-2016		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
	0,00		0,00	0,00		0,00

	31-12-2015			31-12-2016		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	1.000	112,800	112.800,00	1.000	108,100	108.100,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.309	167,120	553.000,08	3.309	168,660	558.095,94
Bankinvest Korte Danske Obligationer	736	90,500	66.608,00	736	90,830	66.850,88
Nordea Invest European High Yield Bonds	1.106	112,200	124.093,20	1.106	115,400	127.632,40
	<b>6.151</b>		<b>856.501,28</b>	<b>6.151</b>		<b>860.679,22</b>

	31-12-2015			31-12-2016		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Jyske Invest Europæiske Aktier	763	122,700	93.620,10	763	117,000	89.271,00
Nordea Invest Danmark	180	410,170	73.830,60	180	299,000	53.820,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.414	150,400	212.665,60	1.414	141,200	199.656,80
	<b>2.357</b>		<b>380.116,30</b>	<b>2.357</b>		<b>342.747,80</b>

**Note 9 Skatteberegning**

Nettoindkomst	68.289
Kursavance/tab til beskatning	4.178
Anvendt underskud tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>72.467</b>
Bundfradrag max 25.000	25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>47.467</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	47.467
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>0</b>

**Beregning muligt fradrag nettokursgevinster**

Skattepligtig indkomst	47.467
Kurstab tillægges	0
<b>1 Indkomst før kurstab</b>	<b>47.467</b>
Uddelinger/henlæggelser	72.467
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	45.227
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	47.467
<b>2 Yderligere fradrag</b>	<b>0</b>
<b>3 Nettokurstab efter KGL</b>	<b>0</b>
<b>Mindstebeløb 1/2/3</b>	<b>0</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.	4.178
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>4.178</b>
<b>Nettokursgevinster til frigivelse</b>	<b>4.178</b>

Det skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, om fonden ønsker at uddele disse. Det skal noteres i et bestyrelsesreferat.