

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

**CVR nr: 11 67 23 02
Årsrapport 2015**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 840

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for
Kuratellet for De forenede Kirkeskoler og Københavns Drengeskole

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 2015
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 Kuratellet for De forenede Kirkeskoler og Københavns Drengeskoler

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den

25-01-2016


Christian Vinther

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 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	88,65	104,02
	Renteafkast fra investeringsforeninger	29.222,30	26.041,60
	Aktieafkast investeringsforeninger	25.771,00	10.530,00
	Ordinære indtægter i alt	55.081,95	36.675,62
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-3.562,32	-2.442,56
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-1.959,00	-1.959,00
	Omkostninger i alt	-5.521,32	-4.401,56
	Resultat før uddelinger/skat	49.560,63	32.274,06
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-38.000,00	-31.000,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	3.007,00	0,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-60.219,00	-3.007,00
	Uddeling i alt	-95.212,00	-34.007,00
	Resultat efter uddelinger	-45.651,37	-1.732,94
Note 9	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-4.956,00	-3.227,00
	Skattegodtgørelse	36,68	7,25
	Resultat efter disponering	-50.570,69	-4.952,69
	Overført fra sidste år	4.506,58	9.459,27
	Overføres til næste år	-46.064,11	4.506,58

Aktiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	856.501,28	882.520,55
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	380.116,30	353.433,40
Kapitalkonto	3.392,00	3.510,11
Note 7 Mellemregning fri kapital	4.944,15	3.206,10
Bundne aktiver i alt	<u>1.244.953,73</u>	<u>1.242.670,16</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	14.068,42	8.167,91
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-4.944,15	-3.206,10
Note 2 Tilgodehavende	6.989,62	4.510,77
Frie aktiver i alt	<u>16.113,89</u>	<u>9.472,58</u>
Aktiver i alt	1.261.067,62	1.252.142,74

Passiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.242.670,16	1.153.222,49
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-25.982,00	33.746,17
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	23.309,57	52.474,50
Konsolidering	4.956,00	3.227,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.244.953,73</u>	<u>1.242.670,16</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	4.506,58	9.459,27
Årets resultat efter disponering	-50.570,69	-4.952,69
Fri egenkapital i alt	<u>-46.064,11</u>	<u>4.506,58</u>
Egenkapital i alt	1.198.889,62	1.247.176,74
Note 6 Hensættelser	60.219,00	3.007,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	1.959,00	1.959,00
Gæld i alt m.v.	<u>1.959,00</u>	<u>1.959,00</u>
Passiver i alt	1.261.067,62	1.252.142,74

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	11,85
Rente af afkastkonto	76,80
I alt	<u>88,65</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	6.989,62
I alt	<u>6.989,62</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-24,00
Private Banking aftale	-1.258,32
Regnskabshonorar	-1.500,00
Netbank	-780,00
I alt	<u>-3.562,32</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.459,00
Skyldig administration	-500,00
I alt	<u>-1.959,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf L157, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Københavns Drengeskole	000000 0000	38.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>38.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2014	3.007,00	3.007,00	0,00
Indeværende år	60.219,00		60.219,00
I alt			<u>60.219,00</u>

Note 7 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	11,85
Konsolidering	-4.956,00
I alt	<u>-4.944,15</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2014			31-12-2015		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
	0,00		0,00	0,00		0,00
	31-12-2014			31-12-2015		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	1.000	110,800	110.800,00	1.000	112,800	112.800,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.309	173,300	573.449,70	3.309	167,120	553.000,08
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	1.635	79,830	130.522,05	0	0,000	0,00
Bankinvest Korte Danske Obligationer	736	92,050	67.748,80	736	90,500	66.608,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	0	0,000	0,00	1.106	112,200	124.093,20
	6.680		882.520,55	6.151		856.501,28
	31-12-2014			31-12-2015		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	652	111,700	72.828,40	0		0,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.950	143,900	280.605,00	1.414	150,400	212.665,60
Jyske Invest Europæiske Aktier	0	0,000	0,00	763	122,700	93.620,10
Nordea Invest Danmark	0	0,000	0,00	180	410,170	73.830,60
	2.602		353.433,40	2.357		380.116,30

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	49.561
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	55.151
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	104.712
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	79.712
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	79.712
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	79.712
Kurstab tillægges	25.982
1 Indkomst før kurstab	105.694
Uddelinger/henlæggelser	104.712
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	70.212
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	79.712
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	25.982
Mindstebeløb 1/2/3	0

	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.	-25.982
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	81.133
Nettokursreguleringer	55.151
Nettokursgevinster til frigivelse	55.151

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

REGNSKAB 2015
(rekapitulation primo januar 2016)

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

1056

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	14.068,42	
+ tilgodehavende	6.989,62	
- konsolidering	-4.944,15	
- gæld	<u>-1.959,00</u>	14.155
Kapitalkonto:		
+ indestående	3.392,00	
+ konsolidering	<u>4.944,15</u>	8.336
Værdipapirbeholdning: (kursværdi)	<u>1.236.617,58</u>	1.236.618

		Passiver
Bunden kapital		1.244.954
Disponibel kapital		-46.064
Hensat til senere uddeling		60.219