

Årsregnskab

1. januar 2023 - 31. december 2023

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Forvaltningsdepot nr. 3003026523

CVR-nr. 76 27 56 10

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om fonden	4
Bestyrelsespåtegning	5
Revisionspåtegning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12
Revisors erklæring om gennemgang af den skattepligtige indkomst	17
Opgørelse af skattepligtig indkomst	18

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Oplysninger om fonden

Knud og Dagny Gad Andresens Fond
CVR-nr. 76 27 56 10

Formål m.v.

Fonden er stiftet den 13. november 1964 af direktør, cand.pharm. Knud Gad Andresen og hustru Dagny Nielsine Johanne (kaldet Lala) Gad Andresen, født Larsen.

Fondens formål er at:

- Yde støtte til descendenter m.v. efter stifterne
- Dække omkostninger til opretholdelse af minder om stifternes familie og lignende
- Yde støtte til almenvelgørende formål

Bestyrelse

Casper Moltke-Leth
Bo Rygaard
Stefan Gad Andresen

Administration

Advokat Casper Moltke-Leth
Bird & Bird Advokatpartnerskab
Sundkrogsgade 21
2100 København Ø

Pengeinstitut

Danske Bank Forvaltningsafdeling
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Regnskab

Danske Bank Forvaltningsafdeling
Regnskabskonsulent Dorte Auken Hansen

Revision

Danske Bank Forvaltningsafdeling
Fonderevisor Michael Christensen

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Bestyrelsespåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2023 for Knud og Dagny Gad Andresens Fond.

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 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægtens og fondslovens bestemmelser.

Den skattepligtige indkomst er efter vores opfattelse udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning, og der er ikke yderligere oplysninger af betydning for opgørelsen af den skattepligtige indkomst ud over de i opgørelsen anførte forhold.

Sted(By)

Dato

Casper Moltke-Leth

Bo Rygaard

Stefan Gad Andresen

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Knud og Dagny Gad Andresens Fond for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om fonde og visse foreninger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper.

Vores ansvar er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at opløse fonden eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper og de yderligere krav der er gældende for ikke-erhvervsdrivende fonde, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkelig og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.

Knud og Dagny Gad Andresens Fond


Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med bestyrelsen om betydelige revisionsmæssige observationer, som vi identificerer under revisionen.

København, den 23. februar 2024

Danske Bank
Forvaltningsafdeling


Michael Christensen
Fonderevisor

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger, således at de omfatter regnskabsåret.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå eller fragå fonden, og aktivets og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris.

Regnskabet aflægges i danske kroner. Værdipapirer og andre poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens kurs.

Resultatopgørelsen

Uddelinger og henlæggelser til senere uddelinger udgiftsføres, når beslutning er truffet af bestyrelsen.

Skat

Fonden er omfattet af fondsloven og beskattes efter bestemmelserne i fondsbeskatningsloven.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen.

Porteføljeaktier og danske aktiebaserede investeringsforeninger beskattes efter realisationsprincippet.

Udenlandske aktiebaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

Der opgøres udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Fonden hensætter ikke til udskudt skat, men oplyser om skatten i noterne.

Balance

Værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked er værdiansat til balancedagens børskurser.

Øvrige aktiver og finansielle forpligtelser optages til pålydende værdi.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer af bundne aktiver, indregnes i den bundne egenkapital.

Uddelinger til konkrete modtagere, der er besluttet på balancedagen, men ikke udbetalt, er afsat som skyldige. Henlæggelser til senere uddeling indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Resultatopgørelse

1. januar 2023 - 31. december 2023 (kr.)

	Note	2023	2022
Ordinære indtægter			
Rente af obligationer	1	1.206.171,32	627.777,29
Udbytte af investeringsforeninger	2	4.067.014,50	6.483.180,70
Rente af bankindestående		41.890,96	-90.697,41
Ordinære indtægter i alt		5.315.076,78	7.020.260,58
Administrationsomkostninger			
Bestyrelseshonorar		400.000,00	360.000,00
Sekretærhonorar		36.875,00	33.449,06
Konsulenthonorar		12.500,00	0,00
Regnskabshonorar		65.000,00	67.000,00
Revisionshonorar		32.500,00	33.500,00
Familiearrangement		4.310,00	324.288,51
Hjemmeside		3.572,50	4.697,50
Kontorhold		0,00	1.700,00
Depotgebyrer, udland		12.183,76	9.386,94
Formuepleje Ringkjøbing Bank		219.742,77	119.872,40
Formueplejegebyr		68.594,59	69.984,74
Forvaltningsgebyr		30.511,34	37.038,75
Øvrige gebyrer		2.721,00	4.833,00
Administrationsomkostninger i alt		888.510,96	1.065.750,90
Øvrige indtægter/udgifter			
Frigivelse af skattepligtige kursgevinster		1.338.772,00	0,00
Øvrige indtægter/udgifter i alt		1.338.772,00	0,00
Resultat før uddelinger/skat		5.765.337,82	5.954.509,68
Uddelinger			
Gravstedsvedligeholdelse		1.997,30	1.837,70
Almennyttige uddelinger	3	1.889.133,00	832.528,00
Legatuddelinger	4	1.820.000,00	1.710.000,00
Legatuddelinger - udland	5	502.520,00	360.000,00
Anvendt tidligere års henlæggelser		-780.757,00	-832.528,00
Henlagt til senere uddeling		3.429.881,00	0,00
Uddelinger i alt		6.862.774,30	2.071.837,70
Resultat før skat		-1.097.436,48	3.882.671,98
Skat	6	-21.266,62	-7.232,17
Nettoresultat		-1.076.169,86	3.889.904,15
Nettoresultatets fordeling:			
Overført til næste år		-1.076.169,86	3.889.904,15
I alt		-1.076.169,86	3.889.904,15

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Balance 31. december 2023 (kr.)

Aktiver

	Note	2023	2022
Bundne aktiver			
Danske obligationer	7	44.614.219,80	45.106.843,60
Danske investeringsforeninger	8	76.165.285,48	67.690.476,25
Udenlandske investeringsforeninger	9	3.646.312,42	4.252.215,90
Bankindestående		135.265,57	1.772.705,48
Mellemregning - frigivelse		-1.338.772,00	0,00
Mellemregning med frie aktiver		-227.309,04	-227.309,04
Bundne aktiver i alt		122.995.002,23	118.594.932,19
Frie aktiver			
Bankindestående		12.411.829,97	10.608.468,54
Tilgodehavende skat		818.553,00	1.328.168,00
Tilgodehavende renter - periodisering		405.538,59	265.595,53
Mellemregning - frigivelse		1.338.772,00	0,00
Mellemregning med bundne aktiver		227.309,04	227.309,04
Frie aktiver i alt		15.202.002,60	12.429.541,11
AKTIVER I ALT		138.197.004,83	131.024.473,30

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Balance 31. december 2023 (kr.)

Passiver

	Note	2023	2022
Bunden egenkapital			
Bunden egenkapital primo		118.594.932,17	141.366.523,83
Realiseret kursgevinst/-tab på bundne aktiver		-804.950,67	-5.992.720,87
Urealiserede kursreguleringer på bundne aktiver		6.543.792,73	-16.778.870,79
Frigivelse af skattepligtige kursgevinster		-1.338.772,00	0,00
Bunden egenkapital ultimo		122.995.002,23	118.594.932,17
Fri egenkapital			
Fri egenkapital primo		11.428.411,71	7.538.507,56
Årets resultat efter disponering		-1.076.169,86	3.889.904,15
Fri egenkapital ultimo		10.352.241,85	11.428.411,71
Henlæggelser til senere uddeling	10	3.429.881,00	780.757,00
Fri egenkapital ultimo inklusive henlæggelser		13.782.122,85	12.209.168,71
Egenkapital i alt		136.777.125,08	130.804.100,88
Gæld m.v.			
Skyldigt sekretærhonorar		36.875,00	0,00
Skyldigt regnskabshonorar		65.000,00	67.000,00
Skyldigt revisionshonorar		32.500,00	33.500,00
Skyldige forsikringer		186.371,75	119.872,40
Skyldige almennyttige uddelinger		1.099.133,00	0,00
Gæld m.v. i alt		1.419.879,75	220.372,40
PASSIVER I ALT		138.197.004,83	131.024.473,28

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Noter

Note 1 - Rente af obligationer

	2023	2022
Rente af danske obligationer	1.109.446,54	408.722,31
Handelsrente	-43.218,28	255.928,96
Periodiseret rente af obligationer - ændring	139.943,06	-36.873,98
I alt	1.206.171,32	627.777,29

Note 2 - Udbytte af investeringsforeninger

	2023	2022
Udbytte af danske aktiebaserede afdelinger	3.624.024,40	6.019.090,10
Udbytte af danske obligationsbaserede afdelinger	164.018,10	229.924,80
Udbytte af udenlandske aktiebaserede afdelinger	26.224,80	0,00
Udbytte af udenlandske blandede afdelinger	252.747,20	234.165,80
I alt	4.067.014,50	6.483.180,70

Note 3 - Almennyttige uddelinger

	2023
Bevilget og udbetalt i året	
Børnecancerfonden	50.000,00
Børneliv	100.000,00
Decibel	50.000,00
Foreningen Dansk Skole Skak	50.000,00
Foreningen For Børn Med Angst	105.000,00
Goldschmidts Akademi	250.000,00
Sjældne Diagnoser	35.000,00
UNF Danmark	150.000,00
	790.000,00
Bevilget i året, skyldig	
18frames Kortfilm	30.000,00
Center For ADHD	125.000,00
Go Zebra	250.000,00
Impact TV	70.000,00
Institut For Fremtidsforskning	229.633,00
Lærings- Og Forskningshuset	129.500,00
Matematikcenter	50.000,00
Scene N	200.000,00
Aarhus Terapeuterne	15.000,00
	1.099.133,00
I alt	1.889.133,00

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Note 4 - Legatuddelinger

	2023
Bevilget og udbetalt i året	
Andreas Gad Andresen	70.000,00
Anne-Sophie Liliane Adeler-Bjarnø	70.000,00
Beate Gad Jarlshøi	70.000,00
Benedikte Adeler-Bjarnø	70.000,00
Christel Gad Andresen	70.000,00
Christopher Emil Gad Wessing	70.000,00
Clara Isabel Gad Wessing	70.000,00
Claudia Gad Jarlshøi	70.000,00
Helle Hjordt Hansen	70.000,00
Henrik Michael Adeler-Bjarnø	70.000,00
Jesper Knud Gad Andresen	70.000,00
Kamilla Gad	70.000,00
Kenni Hjordt Hansen	70.000,00
Lone Gad Wessing	70.000,00
Louise Adeler-Bjarnø	70.000,00
Mads Korsgaard Jarlshøi	70.000,00
Malou Folke Larsen	70.000,00
Maria Louise Gaston Andresen	70.000,00
Mette Hjordt Gulbrand	70.000,00
Mikkel Gad Andresen	70.000,00
Niels-Jørgen Jarlshøi Gad Andresen	70.000,00
Simon Gad Andresen	70.000,00
Tanja Gad Jarlshøi	70.000,00
Tobias Gad Andresen	70.000,00
Trold Jarlshøi	70.000,00
Valerie Thekla S Adeler-Bjarnø	70.000,00
I alt	1.820.000,00

Note 5 - Legatuddelinger - udland

	2023
Bevilget og udbetalt i året	
Camille Dufey-Østrup	70.000,00
Christian Østrup	70.000,00
Christoffer Jarlshøj Lydiker	70.000,00
Nanna Lydiker Stern	70.000,00
Simon Østrup	82.520,00
Thomas Gad Andresen	70.000,00
Vibeke Jarlshøi Lydiker	70.000,00
I alt	502.520,00

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Note 6 - Skat

	2023 2023	2022 2022
Godtgørelse/tillæg af skat	-21.267,62	-3.968,17
Regulering vedrørende tidligere år	1,00	-3.264,00
I alt	-21.266,62	-7.232,17

Udskudt skat

Fonden hensætter ikke til udskudt skat, da fondens uddelingspolitik er tilrettelagt, så skatten forventeligt ikke kommer til betaling. Den udskudte skat vedrørende fondens værdipapirer, hensættelser og skattemæssige underskud er opgjort til 754.000 kr.

Note 7 - Danske obligationer

	1. januar 2023			31. december 2023		
	Nominel	Kurs	Kursværdi	Nominel	Kurs	Kursværdi
Depot nr. 3023729482						
NDA Var.CIT60A26	17.538.932,76	99,83	17.509.818,13	14.202.480,78	100,47	14.269.090,41
2 RD 27S SA 50	1.491.416,36	81,69	1.218.308,20	0,00	85,28	0,00
2 BRF 111.E 2047	3.200.853,32	83,60	2.675.913,38	1.373.592,46	88,45	1.214.942,53
1 BRF 321.E 23	8.870.000,00	99,71	8.844.277,00	0,00	99,98	0,00
1 Nyk13H ja 23 R	6.320.000,00	100,00	6.320.000,00	0,00	100,00	0,00
2 Nyk 01E DA 47	1.474.342,91	82,75	1.220.018,76	0,00	87,67	0,00
2 Nyk 01E DA 50	1.492.411,12	81,69	1.219.090,95	3.053.797,85	85,42	2.608.401,43
3,5 Nyk 01E A 53	2.658.642,42	92,08	2.447.998,18	4.037.463,22	97,03	3.917.429,44
2 Nyk 01E A 33	0,00	0,00	0,00	2.488.580,94	95,30	2.371.617,64
4,0 Nyk 01EDA 53	0,00	93,35	0,00	5.472.299,65	97,33	5.326.298,70
5,0 Nyk 01E A 53	3.700.000,00	98,69	3.651.419,00	5.170.956,70	100,68	5.205.860,66
1 Nyk13H ap 24IT	0,00	0,00	0,00	9.757.465,01	99,42	9.700.578,99
I alt	46.746.598,89		45.106.843,60	45.556.636,61		44.614.219,80

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Note 8 - Danske investeringsforeninger

	1. januar 2023			31. december 2023		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Depot nr. 3003026523						
DIE DKOb AbsLav	301.118	91,02	27.408.784,16	0	93,25	0,00
DIE US H.Y.Bonds	0	9.147,20	0,00	193	9.901,75	1.911.036,90
DIS Glb Eqt Sol	95.475	114,10	10.893.926,64	87.374	133,01	11.621.939,02
DIE Dk ObI Var 3	0	88,98	0,00	231.206	93,60	21.640.488,55
DI Danm Fokus Wd	3.824	299,57	1.145.568,30	4.500	297,65	1.339.404,30
DI EuroHYObIDWdh	0	87,45	0,00	2.609	93,52	243.998,90
DI.EuInvGrobIWdh	0	88,09	0,00	26.641	95,82	2.552.756,60
DI Glb Indeks Wd	7.117	117,24	834.421,99	16.587	134,79	2.235.695,38
DI GIMellIndO Wdh	26.817	98,88	2.651.782,95	21.292	100,89	2.148.241,44
DI Nye Mark. DWD	6.529	164,91	1.076.665,40	12.074	177,08	2.138.028,91
DI NyeMaObILV WD	0	98,56	0,00	11.024	109,28	1.204.709,33
DI NyeMarkOb Wdh	13.088	81,58	1.067.671,92	16.104	91,04	1.466.071,12
	453.968		45.078.821,36	429.604		48.502.370,45
Depot nr. 3023729482						
SEB Nordam Ak	146.437	79,74	11.677.018,17	0	82,27	0,00
SEBinEU HUB I	10.851	166,72	1.809.042,91	0	201,27	0,00
SEBin DK Ak I	8.912	137,34	1.223.934,87	11.167	147,67	1.649.030,89
SEBin Kreditob I	24.170	89,38	2.160.239,67	64.669	95,74	6.191.410,06
SEBinEuSm I	7.352	445,92	3.278.429,57	4.102	450,65	1.848.566,30
SEB Japan Hybr.I	2.656	111,80	296.936,82	0	116,37	0,00
BkInv HøjtUdbAkW	0	0,00	0,00	15.030	149,96	2.253.898,80
SEB Global Opp P	27.764	78,02	2.166.052,88	20.347	112,84	2.295.955,48
BI USA Ak.U.W	0	0,00	0,00	117.910	113,85	13.424.053,50
	228.142		22.611.654,89	233.225		27.662.915,03
I alt	682.110		67.690.476,25	662.829		76.165.285,48

Note 9 - Udenlandske investeringsforeninger

	1. januar 2023			31. december 2023		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Depot nr. 3023729482						
iShs MSCI EM DE	0	0,00	0,00	42.478	4,07	1.289.404,72
Valutakurs (EUR)		743,65			745,32	
SKY HG USSDRHY B	63.183	67,30	4.252.215,90	33.491	68,36	2.289.463,90
iShsCoreMSCI USD	0	0,00	0,00	1.722	5,81	67.443,80
Valutakurs (USD)		696,72			674,38	
I alt	63.183		4.252.215,90	77.691		3.646.312,42

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Note 10 - Henlæggelser

Henlæggelse for 2019

Henlagt primo	276.845,00
Anvendt tidligere års henlæggelser	-276.845,00
Henlæggelse for 2019 - anvendes senest i regnskabsåret 2024	0,00

Henlæggelse for 2020

Henlagt primo	503.912,00
Anvendt tidligere års henlæggelser	-503.912,00
Henlæggelse for 2020 - anvendes senest i regnskabsåret 2025	0,00

Henlæggelse for 2023

Henlagt i indkomståret	3.429.881,00
Henlæggelse for 2023 - anvendes senest i regnskabsåret 2028	3.429.881,00

Henlæggelser i alt	3.429.881,00
---------------------------	---------------------

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Revisors erklæring om gennemgang af den skattepligtige indkomst

Til bestyrelsen i Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Vi har efter aftale udført gennemgang af opgørelsen af den skattepligtige indkomst for indkomståret 2023, der omfatter regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Bestyrelsens ansvar for opgørelsen af den skattepligtige indkomst

Bestyrelsen har ansvaret for opgørelsen af den skattepligtige indkomst. Den skattepligtige indkomst er udarbejdet på grundlag af fondens bogføring og årsregnskabet for 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Revisors ansvar for opgørelsen af den skattepligtige indkomst og den udførte gennemgang

Vores ansvar er på grundlag af vor gennemgang at udtrykke en konklusion om opgørelsen af den skattepligtige indkomst for indkomståret 2023.


Vi har udført gennemgangen i overensstemmelse med almindeligt anerkendte principper om gennemgang af regnskabsmæssige oplysninger. Dette betyder, at vi tilrettelægger og gennemfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset grad af sikkerhed for at den skattepligtige indkomst for indkomståret 2023 ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang giver således mindre sikkerhed end en revision.

Vi har under vor gennemgang undersøgt sammenhænge med årsregnskabet samt analyseret udvalgte poster i opgørelsen af den skattepligtige indkomst. En gennemgang kan ikke sikre, at alle nødvendige reguleringer er foretaget, ligesom det ikke er muligt at afgøre, om skattemyndighederne vil anlægge en anden vurdering af de udøvede skøn.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der afkræfter at opgørelsen af den skattepligtige indkomst for indkomståret 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skatteregler.

København, den 23. februar 2024

Danske Bank
Forvaltningsafdeling

Michael Christensen
Fonderevisor

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Opgørelse af skattepligtig indkomst

Rente af obligationer		1.206.171
Udbytte fra investeringsforeninger		3.788.043
Udbytte fra udenlandske investeringsforeninger		278.972
Rente af bankindestående		41.891
Ordinære indtægter i alt		5.315.077
Kursgevinst/-tab, kursgevinstloven (lager)	970.615	
Kursgevinst/-tab, aktieavancebeskatningsloven (lager)	1.706.928	
Anvendt nettokurstabskonto	-1.706.928	
Kursgevinster/-tab i alt		970.615
Indtægter i alt		6.285.692
Bestyrelseshonorar		400.000
Sekretærhonorar		36.875
Konsulenthonorar		12.500
Omkostninger ved bestyrelsesmøde		4.310
Forsikringer		219.743
Hjemmeside		3.573
Depotgebyrer, udland		12.184
Regnskabshonorar		65.000
Revisionshonorar		32.500
Formueplejegebyr		68.595
Forvaltningsgebyr og øvrige gebyrer		33.232
Udgifter i alt		888.512
Nettoindkomst før bundfradrag		5.397.180
Bundfradrag		25.000
Nettoindkomst efter bundfradrag		5.372.180
Anvendt underskud fra tidl. år (SEL § 12)		783.358
Skattepligtig nettoindkomst		4.588.822
Almennyttige uddelinger	1.889.133	
Konsolideringsfradrag	75.565	
Anvendt tidligere års hensættelser	-780.757	
Hensat til senere uddeling	3.429.881	
Bundfradrag	-25.000	
Fradrag i alt	4.588.822	
Af fradraget kan anvendes		4.588.822
Skattepligtig indkomst		0
Skat af årets resultat (22 %)		0
Udbytteskat		797.285
Tillæg til staten (0,9 %)		7.176
Overskydende skat		790.109
Godtgørelse (3,6 %)		28.444
Overskydende skat inkl. tillæg		818.553

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Underskud/kurstab til fremførsel

	Underskud SEL § 12	Kurstab KGL og ABL jf. FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, § 19 og § 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	783.358	0	2.779.814	3.902.143
Anvendt i året	783.358	0	0	1.706.928
Tilgang i året	0	0	3.747.741	0
Saldo ultimo året	0	0	6.527.555	2.195.215

Danske Bank Forvaltningsafdeling
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Telefon 45 12 76 00
www.danskebank.dk/forvaltning
cvr-nr. 61 12 62 28



Scan for en digital kopi
(Kræver log-on)

Dokumentet er underskrevet af følgende:

K.og D.Gad Andresens Fond

Tegningsberettigede	Dato for underskrift	Underskriverens identitet er valideret af:
Bo Rygaard	11.03.2024	Mit
Stefan Gad Andresen	12.03.2024	Mit
Casper Moltke-Leth	24.05.2024	Mit

Det underskrevne dokument kan identificeres med denne nøgle¹:

3047-2F85-E945-1AC1-B43F-1285-FF03-5609-B5D7-D6A6-83DA-7108-9F1E-CD59-343F-63E3

1. Nøglen er generet fra den oprindeligt underskrevne PDF fil ved brug af SHA256 algoritme standardiseret under ISO/IEC 10118.