

Årsregnskab

1. januar 2020 - 31. december 2020

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
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 2020 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 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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 2020 - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 – 31. december 2020 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 likvidere 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 2021

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

Realiserede kursreguleringer af frie aktiver, indregnes i 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 aktiebaserede investeringsforeninger beskattes efter realisationsprincippet. 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. Urealiserede kursreguleringer af frie aktiver, indregnes i den frie 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 2020 - 31. december 2020 (kr.)

	Note	2020	2019
Ordinære indtægter			
Rente af obligationer	1	818.307,89	1.208.002,74
Udbytte af investeringsforeninger	2	3.944.223,80	2.073.544,02
Rente af pante- og gældsbreve samt udlån	3	0,00	1.354,92
Rente af bankindestående		-50.669,86	-25.634,56
Ordinære indtægter i alt		4.711.861,83	3.257.267,12
Administrationsomkostninger			
Bestyrelseshonorar		360.000,00	360.000,00
Sekretærhonorar		35.268,75	40.956,25
Konsulenthonorar		10.000,00	27.500,00
Regnskabshonorar		65.000,00	65.000,00
Revisionshonorar		32.500,00	32.500,00
Omkostninger ved familiearrangement		0,00	216.409,87
Hjemmeside		3.260,00	3.260,00
Kontorhold		1.700,00	1.700,00
Øvrige omkostninger		0,00	1.717,50
Depotgebyrer, udland		10.140,99	11.187,47
Formueplejegebyr - SEB		182.771,86	227.716,39
Formueplejegebyr - DB		70.280,27	70.353,56
Forvaltningsgebyr		26.326,71	18.721,40
Øvrige gebyrer		2.331,00	1.912,00
Administrationsomkostninger i alt		799.579,58	1.078.934,44
Resultat før uddelinger/skat		3.912.282,25	2.178.332,68
Uddelinger			
Gravstedsvedligeholdelse		2.448,91	1.792,10
Almennyttige uddelinger	4	599.056,00	1.415.643,00
Legatuddelinger	5	1.375.000,00	1.980.000,00
Legatuddelinger - udland	6	350.000,00	504.000,00
Tilbageførte almennyttige uddelinger		-100.000,00	0,00
Anvendt tidligere års henlæggelser		-499.056,00	-1.415.643,00
Henlagt til senere uddeling		503.912,00	1.033.111,00
Uddelinger i alt		2.231.360,91	3.518.903,10
Resultat før skat		1.680.921,34	-1.340.570,42
Skat	7	373.606,92	-380,86
Nettoresultat		1.307.314,42	-1.340.189,56
Nettoresultatets fordeling:			
Overført til næste år		1.307.314,42	-1.340.189,56
I alt		1.307.314,42	-1.340.189,56

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Balance 31. december 2020 (kr.)

Aktiver

	Note	2020	2019
Bundne aktiver			
Danske obligationer	8	47.173.111,93	60.807.326,16
Danske investeringsforeninger	9	83.628.795,77	68.390.945,59
Udenlandske investeringsforeninger	10	5.042.003,40	5.188.587,96
Bankindestående		478.571,43	729.121,78
Mellemregning med frie aktiver		2,19	28.075,08
Bundne aktiver i alt		136.322.484,72	135.144.056,57
Frie aktiver			
Bankindestående		7.685.886,67	5.834.557,62
Tilgodehavende skat		393.461,00	381.198,00
Tilgodehavende renter - periodisering		236.054,53	323.346,59
Mellemregning med bundne aktiver		-2,19	-28.075,08
Frie aktiver i alt		8.315.400,01	6.511.027,13
AKTIVER I ALT		144.637.884,73	141.655.083,70

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Balance 31. december 2020 (kr.)

Passiver

	Note	2020	2019
Bunden egenkapital			
Bunden egenkapital primo		135.144.059,57	128.021.119,61
Realiseret kursgevinst/-tab på bundne aktiver		-3.589.978,44	35.138,89
Urealiserede kursreguleringer på bundne aktiver		4.768.403,59	7.087.801,07
Bunden egenkapital ultimo		136.322.484,72	135.144.059,57
Fri egenkapital			
Fri egenkapital primo		3.832.046,13	5.172.235,69
Årets resultat efter disponering		1.307.314,42	-1.340.189,56
Fri egenkapital ultimo		5.139.360,55	3.832.046,13
Henlæggelser til senere uddeling	11	2.461.984,00	2.457.128,00
Fri egenkapital ultimo inklusive henlæggelser		7.601.344,55	6.289.174,13
Egenkapital i alt		143.923.829,27	141.433.233,70
Gæld m.v.			
Skyldigt sekretærhonorar		35.268,75	0,00
Skyldigt konsulenthonorar		10.000,00	0,00
Skyldigt regnskabshonorar		65.000,00	65.000,00
Skyldigt revisionshonorar		32.500,00	32.500,00
Skyldige Formueplejegebyr - SEB		73.218,71	124.350,00
Skyldig AM-bidrag		28.800,00	0,00
Skyldig A-skat		148.212,00	0,00
Skyldige almennyttige uddelinger	4	296.056,00	0,00
Skyldige legatuddelinger	5	25.000,00	0,00
Gæld m.v. i alt		714.055,46	221.850,00
PASSIVER I ALT		144.637.884,73	141.655.083,70

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Noter

Note 1 - Rente af obligationer

	2020	2019
Rente af danske obligationer	884.964,32	1.268.620,16
Handelsrente	20.635,63	74.057,74
Periodiseret rente af obligationer - ændring	-87.292,06	-134.675,16
I alt	818.307,89	1.208.002,74

Note 2 - Udbytte af investeringsforeninger

	2020	2019
Udbytte af danske aktiebaserede afdelinger	3.486.672,30	1.730.987,00
Udbytte af danske obligationsbaserede afdelinger	253.533,60	111.731,20
Udbytte af udenlandske obligationsbaserede afdelinger	204.017,90	230.825,82
I alt	3.944.223,80	2.073.544,02

Note 3 - Rente af pante- og gældsbreve samt udlån

	2020	2019
Rente af gældsbreve	0,00	1.354,92
	0,00	1.354,92

Note 4 - Almennyttige uddelinger

	2020
Bevilget og udbetalt i året	
Boligselskabet AKB København	250.000,00
KKFO V. Engskolen	8.000,00
Rosa Munch Gelradi	15.000,00
Ungdommens Røde Kors	30.000,00
	303.000,00

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Bevilget i året, skyldig

Fit For Kids	97.800,00
Foreningen Dansk Skole Skak	40.000,00
Imcc	10.000,00
Make A Wish Ønskefonden	25.000,00
Weshelter	123.256,00

296.056,00

I alt

599.056,00

Note 5 - Legatuddelinger

2020

Bevilget og udbetalt i året

Andreas Gad Andresen	50.000,00
Anne-Sophie Liliane Adeler-Bjarn	50.000,00
Beate Gad Jarlshøi	50.000,00
Benedikte Adeler-Bjarnø	50.000,00
Christel Gad Andresen	50.000,00
Christopher Emil Gad Wessing	50.000,00
Clara Isabel Gad Wessing	50.000,00
Claudia Gad Jarlshøi	50.000,00
Helle Hjordt Hansen	50.000,00
Henrik Michael Adeler-Bjarnø	50.000,00
Jesper Gad Andresen	50.000,00
Jørgen Gad Andresen	50.000,00
Kamilla Gad	50.000,00
Kenni Hjordt Hansen	50.000,00
Lone Gad Wessing	50.000,00
Louise Adeler-Bjarnø	50.000,00
Mads Korsgaard Jarlshøi	50.000,00
Malou Folke Larsen	50.000,00
Maria Louise Gaston Andresen	50.000,00
Mette Hjordt Gulbrand	50.000,00
Mikkel Gad Andresen	50.000,00
Simon Gad Andresen	50.000,00
Tanja Gad Jarlshøi	50.000,00
Tobias Gad Andresen	50.000,00
Trold Jarlshøi	50.000,00
Ulrik Gad Andresen	50.000,00
Valerie Thekla S Adeler-Bjarnø	50.000,00

1.350.000,00

Bevilget i året, skyldig

Birgit Glasser Loller	25.000,00
-----------------------	-----------

25.000,00

I alt

1.375.000,00

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Note 6 - Legatuddelinger - udland

	2020
Bevilget og udbetalt i året	
Camille Dufey-Østrup	50.000,00
Christian Østrup	50.000,00
Christoffer Lydiker	50.000,00
Nanna Lydiker Stern	50.000,00
Simon Østrup	50.000,00
Vibeke Lüdker	50.000,00
Thomas Gad Andresen	50.000,00
I alt	350.000,00

Note 7 - Skat

	2020	2019
Skat af årets resultat	374.000,00	0,00
Godtgørelse/tillæg af skat	-393,08	-380,86
I alt	373.606,92	-380,86

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 541.000 kr.

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Note 8 - Danske obligationer

	1. januar 2020			31. december 2020		
	Nominel	Kurs	Kursværdi	Nominel	Kurs	Kursværdi
Depot nr. 3023729482						
3 Nordea Ann. 44	1.366.013,00	107,26	1.465.212,86	640.849,65	107,28	687.471,46
1,5 NordeaOA1050	6.806.704,97	101,68	6.920.717,28	0,00	102,82	0,00
1,0 NordeaOA1050	4.100.000,00	97,69	4.005.167,00	0,00	100,85	0,00
1 Nordea aprRF25	0,00	0,00	0,00	2.885.000,00	105,84	3.053.397,45
1,0 Nordea Ann53	0,00	0,00	0,00	2.854.901,28	101,18	2.888.589,12
2 RD 275 SA 50	8.882.027,97	103,41	9.184.905,12	2.704.915,68	103,75	2.806.431,17
2 BRF 111.E 2047	0,00	102,70	0,00	3.196.137,21	104,35	3.335.169,18
1 BRF 321.E 23	10.550.000,00	104,36	11.009.452,50	7.010.000,00	103,24	7.237.194,10
1,5 BRF 111.E 50	0,00	0,00	0,00	2.049.931,44	102,85	2.108.251,99
1,0 JYK 111.E 50	4.043.717,12	98,54	3.984.557,54	0,00	101,56	0,00
1,5 Nyk 01E A 37	0,00	103,58	0,00	3.846.324,03	104,30	4.011.715,96
2 Nyk 01E DA 47	0,00	103,63	0,00	2.250.687,68	103,95	2.339.589,84
1,5 Nyk 01E A 50	0,00	102,02	0,00	4.168.301,61	103,18	4.300.978,65
2 Nyk 01E DA 50	3.825.000,00	103,38	3.954.093,75	2.796.907,66	103,50	2.894.799,43
1,0 Nyk 01E A 50	2.400.167,65	98,51	2.364.285,14	2.607.523,57	101,43	2.644.837,23
1,0 Nyk 01EDA 53	0,00	0,00	0,00	2.325.387,96	100,43	2.335.410,38
4 Nyk 01E A 41	1.479.890,02	113,90	1.685.594,73	694.969,86	112,25	780.103,67
3,5 Nyk 01E A 44	2.509.902,13	111,09	2.788.300,47	1.367.502,63	110,60	1.512.457,91
3 Nyk 01E DA 44	979.745,67	107,75	1.055.675,96	861.250,58	108,00	930.150,63
2,5 Nyk 01E A 47	7.392.787,70	103,65	7.662.624,45	1.357.753,17	104,47	1.418.444,74
2,5 Nyk 01EDA 47	4.518.871,28	104,60	4.726.739,36	1.795.216,56	105,18	1.888.119,02
I alt	58.854.827,51		60.807.326,16	45.413.560,57		47.173.111,93

Note 9 - Danske investeringsforeninger

	1. januar 2020			31. december 2020		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Depot nr. 3003026523						
DIE DKOb AbsLav	271.980	100,34	27.291.669,91	273.984	99,87	27.362.398,50
DIS Glb Eqt Sol	80.170	126,07	10.107.400,68	84.624	122,79	10.390.684,78
DI Danm Fokus Wd	10.311	312,85	3.225.760,26	10.311	384,63	3.965.949,83
DI Glb Indeks Wd	38.434	109,97	4.226.629,26	34.792	112,17	3.902.559,49
DI Nye Mark. DWD	0	236,29	0,00	7.874	236,72	1.863.930,13
DI NyeMarkOb Wdh	23.196	113,04	2.622.177,90	23.196	118,33	2.744.796,60
DIE EmergMkts Wd	55	32.379,52	1.780.873,46	0	27.113,21	0,00
	424.146		49.254.511,47	434.781		50.230.319,33

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

	1. januar 2020			31. december 2020		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Depot nr. 3023729482						
SEB Nordam.Indek	123.770	96,22	11.909.149,40	149.821	90,18	13.510.857,78
NI Stab.Akt. KL	7.919	126,48	1.001.595,12	0	108,95	0,00
SEBinvEU HUB I	15.613	176,70	2.758.817,10	24.409	161,07	3.931.557,63
SEBinv DK Ak I	2.516	160,32	403.365,12	11.234	191,30	2.149.064,20
SEBin Kreditob I	0	0,00	0,00	47.118	105,89	4.989.325,02
SEBinEuSm I	1.378	435,53	600.160,34	4.783	581,95	2.783.466,85
SEB Japan Hybr.I	7.169	125,39	898.920,91	8.495	142,79	1.213.001,05
SEB Global Opp P	11.764	132,98	1.564.426,13	27.523	175,17	4.821.203,91
	170.129		19.136.434,12	273.383		33.398.476,44
I alt	594.275		68.390.945,59	708.164		83.628.795,77

Note 10 - Udenlandske investeringsforeninger

	1. januar 2020			31. december 2020		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Depot nr. 3023729482						
SKY US ShDur HYd	63.183	82,12	5.188.587,96	63.183	79,80	5.042.003,40
I alt	63.183		5.188.587,96	63.183		5.042.003,40

Note 11 - Henlæggelser

Henlæggelse for 2018

Henlagt primo	1.424.017,00
Anvendt tidligere års henlæggelser	-499.056,00
Henlæggelse for 2018 - anvendes senest i regnskabsåret 2023	924.961,00

Henlæggelse for 2019

Henlagt primo	1.033.111,00
Henlæggelse for 2019 - anvendes senest i regnskabsåret 2024	1.033.111,00

Henlæggelse for 2020

Henlagt i indkomståret	503.912,00
Henlæggelse for 2020 - anvendes senest i regnskabsåret 2025	503.912,00

Henlæggelser i alt	2.461.984,00
---------------------------	---------------------

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 2020, der omfatter regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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 2020 - 31. december 2020.

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 2020.

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 2020 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 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skatteregler.

København, den 23. februar 2021

Danske Bank
Forvaltningsafdeling

Michael Christensen
Fonderevisor

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Opgørelse af skattepligtig indkomst

Rente af obligationer		818.308
Udbytte fra investeringsforeninger		3.740.206
Udbytte fra udenlandske investeringsforeninger		204.018
Rente af bankindestående		-50.670
Ordinære indtægter i alt		4.711.862
Kursgevinst/-tab, kursgevinstloven (lager)	-1.670.671	
Kursgevinst/-tab, aktieavancebeskatningsloven (lager)	-17.737	
Kursgevinster/-tab i alt		-1.688.408
Indtægter i alt		3.023.454
Bestyrelshonorar		360.000
Sekretærhonorar		35.269
Konsulenthonorar		10.000
Formuepleje - SEB		182.772
Kontorhold		1.700
Hjemmeside		3.260
Depotgebyrer, udland		10.141
Regnskabshonorar		65.000
Revisionshonorar		32.500
Formueplejegebyr - DB		70.280
Forvaltningsgebyr og øvrige gebyrer		28.658
Udgifter i alt		799.580
Nettoindkomst før bundfradrag		2.223.874
Bundfradrag		25.000
Skattepligtig nettoindkomst efter bundfradrag		2.198.874
Almennyttige uddelinger	599.056	
Tilbageførte almennyttige uddelinger	-100.000	
Konsolideringsfradrag	19.962	
Anvendt tidligere års hensættelser	-499.056	
Hensat til senere uddeling	503.912	
Bundfradrag	-25.000	
Fradrag i alt	498.874	
Af fradraget kan anvendes		498.874
Skattepligtig indkomst efter fradrag		1.700.000
Skattepligtig indkomst		1.700.000
Skattepligtig indkomst afrundet		1.700.000
Skat af årets resultat (22 %)		374.000
Udbytteskat		767.068
Tillæg til staten (0,0 %)		0
Overskydende skat		393.068
Godtgørelse (0,1 %)		393
Overskydende skat inkl. tillæg		393.461

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	0	0	1.684.938	7.401.574
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	0	0	110.856	0
Saldo ultimo året	0	0	1.795.794	7.401.574

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	21/05/2021	NEM ID
Stefan Gad Andresen	24/05/2021	NEM ID
Casper Moltke-Leth	11/06/2021	NEM ID

Det underskrevne dokument kan identificeres med denne nøgle¹:

28CC-BDE4-F742-026D-1081-E95F-3316-764D-4616-2E7D-CB76-F8DD-F389-9244-5FA1-35E0

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