

Årsregnskab

1. januar 2022 - 31. december 2022

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 2022 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 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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 2022 - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 – 31. december 2022 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 12. maj 2023

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 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. 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 2022 - 31. december 2022 (kr.)

	Note	2022	2021
Ordinære indtægter			
Rente af obligationer	1	627.777,29	661.264,53
Udbytte af investeringsforeninger	2	6.483.180,70	4.832.267,75
Rente af bankindestående		-90.697,41	-67.595,45
Ordinære indtægter i alt		7.020.260,58	5.425.936,83
Administrationsomkostninger			
Bestyrelseshonorar		360.000,00	360.000,00
Sekretærhonorar		33.449,06	23.987,50
Regnskabshonorar		67.000,00	65.000,00
Revisionshonorar		33.500,00	32.500,00
Familiearrangement		324.288,51	9.798,52
Hjemmeside		4.697,50	4.697,50
Formueplejegebyr- SEB og Ringkjøbing Bank		119.872,40	151.839,76
Kontorhold		1.700,00	1.700,00
Depotgebyrer, udland		9.386,94	10.297,77
Formueplejegebyr		69.984,74	73.154,22
Forvaltningsgebyr		37.038,75	29.713,62
Øvrige gebyrer		4.833,00	4.012,50
Administrationsomkostninger i alt		1.065.750,90	766.701,39
Resultat før uddelinger/skat		5.954.509,68	4.659.235,44
Uddelinger			
Gravstedsvedligeholdelse		1.837,70	1.808,00
Almennyttige uddelinger	3	832.528,00	848.699,00
Legatuddelinger	4	1.710.000,00	1.375.000,00
Legatuddelinger - udland	5	360.000,00	371.750,00
Anvendt tidligere års henlæggelser		-832.528,00	-848.699,00
Uddelinger i alt		2.071.837,70	1.748.558,00
Resultat før skat		3.882.671,98	2.910.677,44
Skat	6	-7.232,17	511.530,43
Nettoresultat		3.889.904,15	2.399.147,01
Nettoresultatets fordeling:			
Overført til næste år		3.889.904,15	2.399.147,01
I alt		3.889.904,15	2.399.147,01

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Balance 31. december 2022 (kr.)

Aktiver

	Note	2022	2021
Bundne aktiver			
Danske obligationer	7	45.106.843,60	53.389.602,83
Danske investeringsforeninger	8	67.690.476,25	82.296.757,51
Udenlandske investeringsforeninger	9	4.252.215,90	5.000.302,62
Bankindestående		1.772.705,48	679.189,50
Mellemregning med frie aktiver		-227.309,04	671,38
Bundne aktiver i alt		118.594.932,19	141.366.523,84
Frie aktiver			
Bankindestående		10.608.468,54	8.247.023,80
Tilgodehavende skat		1.328.168,00	854.904,00
Tilgodehavende renter - periodisering		265.595,53	302.469,51
Mellemregning med bundne aktiver		227.309,04	-671,38
Frie aktiver i alt		12.429.541,11	9.403.725,93
AKTIVER I ALT		131.024.473,30	150.770.249,77

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Balance 31. december 2022 (kr.)

Passiver

	Note	2022	2021
Bunden egenkapital			
Bunden egenkapital primo		141.366.523,83	136.322.484,72
Realiseret kursgevinst/-tab på bundne aktiver		-5.992.720,87	232.518,84
Urealiserede kursreguleringer på bundne aktiver		-16.778.870,77	4.811.520,28
Bunden egenkapital ultimo inklusive udskudt skat		118.594.932,19	141.366.523,84
Fri egenkapital			
Fri egenkapital primo		7.538.507,56	5.139.360,55
Årets resultat efter disponering		3.889.904,15	2.399.147,01
Fri egenkapital ultimo		11.428.411,71	7.538.507,56
Henlæggelser til senere uddeling	10	780.757,00	1.613.285,00
Fri egenkapital ultimo inklusive henlæggelser		12.209.168,71	9.151.792,56
Egenkapital i alt		130.804.100,90	150.518.316,40
Gæld m.v.			
Skyldigt sekretærhonorar		0,00	23.987,50
Skyldigt regnskabshonorar		67.000,00	65.000,00
Skyldigt revisionshonorar		33.500,00	32.500,00
Skyldigt formueplejegebyr - SEB og Ringkjøbing Bank		119.872,40	80.445,87
Skyldige legatuddelinger - udland		0,00	50.000,00
Gæld m.v. i alt		220.372,40	251.933,37
PASSIVER I ALT		131.024.473,30	150.770.249,77

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Noter

Note 1 - Rente af obligationer

	2022	2021
Rente af danske obligationer	408.722,31	722.467,08
Handelsrente	255.928,96	-127.617,53
Periodiseret rente af obligationer - ændring	-36.873,98	66.414,98
I alt	627.777,29	661.264,53

Note 2 - Udbytte af investeringsforeninger

	2022	2021
Udbytte af danske aktiebaserede afdelinger	6.019.090,10	4.158.172,10
Udbytte af danske obligationsbaserede afdelinger udbytteskat	0,00	264.434,40
Udbytte af danske obligationsbaserede afdelinger	229.924,80	190.910,40
Udbytte af udenlandske obligationsbaserede afdelinger	0,00	218.750,85
Udbytte af udenlandske blandede afdelinger	234.165,80	0,00
I alt	6.483.180,70	4.832.267,75

Note 3 - Almennyttige uddelinger

	2022
Bevilget og udbetalt i året	
Børnesagens Fællesråd	100.000,00
Dansk Jazz Forbund	30.000,00
Decibel	50.000,00
Den Musikalske Lykkepille	100.000,00
Genklangen	100.000,00
Go Zebra	250.000,00
Matematikcenter	50.000,00
Nødhjælpsorkesteret	30.000,00
Red Barnet	92.528,00
Ungdommens Røde Kors	30.000,00
I alt	832.528,00

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Note 4 - Legatuddelinger

	2022
Bevilget og udbetalt i året	
Andreas Gad Andresen	60.000,00
Anne-Sophie Liliane Adeler-Bjarnø	60.000,00
Beate Gad Jarlshøi	60.000,00
Benedikte Adeler-Bjarnø	60.000,00
Birgit Glasser Loller	30.000,00
Christel Gad Andresen	60.000,00
Christoffer Lydiker	60.000,00
Christopher Emil Gad Wessing	60.000,00
Clara Isabel Gad Wessing	60.000,00
Claudia Gad Jarlshøi	60.000,00
Helle Hjordt Hansen	60.000,00
Henrik Michael Adeler-Bjarnø	60.000,00
Jesper Gad Andresen	60.000,00
Jørgen Gad Andresen	60.000,00
Kamilla Gad	60.000,00
Kenni Hjordt Hansen	60.000,00
Lone Gad Wessing	60.000,00
Louise Adeler-Bjarnø	60.000,00
Mads Korsgaard Jarlshøi	60.000,00
Malou Folke Larsen	60.000,00
Maria Louise Gaston Andresen	60.000,00
Mette Hjordt Gulbrand	60.000,00
Mikkel Gad Andresen	60.000,00
Simon Gad Andresen	60.000,00
Tanja Gad Jarlshøi	60.000,00
Tobias Gad Andresen	60.000,00
Trold Jarlshøi	60.000,00
Ulrik Gad Andresen	60.000,00
Valerie Thekla S Adeler-Bjarnø	60.000,00
I alt	1.710.000,00

Note 5 - Legatuddelinger - udland

	2022
Bevilget og udbetalt i året	
Camille Dufey-Østrup	60.000,00
Christian Østrup	60.000,00
Nanna Lydiker Stern	60.000,00
Simon Østrup	60.000,00
Thomas Gad Andresen	60.000,00
Vibeke Lüdiker	60.000,00
I alt	360.000,00

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Note 6 - Skat

	2022	2021
Skat af årets resultat	0,00	511.478,00
Godtgørelse/tillæg af skat	-3.968,17	52,43
Regulering vedrørende tidligere år	-3.264,00	0,00
I alt	-7.232,17	511.530,43

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 171.000 kr.

Note 7 - Danske obligationer

	1. januar 2022			31. december 2022		
	Nominel	Kurs	Kursværdi	Nominel	Kurs	Kursværdi
Depot nr. 3023729482						
1 Nordea ok RF24	4.130.000,00	103,37	4.269.346,20	0,00	96,30	0,00
1,5 NordeaOA1053	2.210.000,00	96,64	2.135.810,30	0,00	73,27	0,00
NDA Var.CIT6OA26	0,00	0,00	0,00	17.538.932,76	99,83	17.509.818,13
2 RD 27S SA 50	1.316.539,98	102,47	1.349.019,02	1.491.416,36	81,69	1.218.308,20
1 RD 10F AP 22RF	14.045.000,00	100,39	14.099.775,50	0,00	100,00	0,00
2 BRF 111.E 2047	3.119.870,38	103,83	3.239.361,42	3.200.853,32	83,60	2.675.913,38
1 BRF 321.E 23	9.140.000,00	101,95	9.317.864,40	8.870.000,00	99,71	8.844.277,00
1,5 BRF 111.E 50	1.885.832,41	99,76	1.881.212,12	0,00	78,77	0,00
1 Nyk13H ja 23 R	0,00	0,00	0,00	6.320.000,00	100,00	6.320.000,00
2 Nyk 01E DA 47	1.300.913,02	103,21	1.342.633,30	1.474.342,91	82,75	1.220.018,76
1 Nyk13H ju 22RF	11.110.000,00	100,83	11.202.213,00	0,00	100,00	0,00
1,5 Nyk 01E A 50	3.231.417,92	99,41	3.212.320,24	0,00	78,28	0,00
2 Nyk 01E DA 50	1.308.639,97	102,40	1.340.047,33	1.492.411,12	81,69	1.219.090,95
3,5 Nyk 01E A 53	0,00	0,00	0,00	2.658.642,42	92,08	2.447.998,18
5,0 Nyk 01E A 53	0,00	0,00	0,00	3.700.000,00	98,69	3.651.419,00
I alt	52.798.213,68		53.389.602,83	46.746.598,89		45.106.843,60

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Note 8 - Danske investeringsforeninger

	1. januar 2022			31. december 2022		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Depot nr. 3003026523						
DIE DKOb AbsLav	254.054	97,97	24.889.517,95	301.118	91,02	27.408.784,16
DIE US H.Y.Bonds	119	10.743,97	1.278.532,45	0	9.147,20	0,00
DIS Glb Eqst Sol	84.624	150,14	12.705.218,88	95.475	114,10	10.893.926,64
DIE Dk ObI Var 3	30.032	99,29	2.981.862,26	0	88,98	0,00
DI Danm Fokus Wd	3.824	403,54	1.543.130,46	3.824	299,57	1.145.568,30
DI EuroHYObIDWdh	6.669	102,23	681.791,21	0	87,45	0,00
DI Glb Indeks Wd	7.653	141,49	1.082.811,49	7.117	117,24	834.421,99
DI GIMellIndO Wdh	26.817	105,85	2.838.635,77	26.817	98,88	2.651.782,95
DI Nye Mark. DWD	6.529	230,40	1.504.275,72	6.529	164,91	1.076.665,40
DI NyeMarkOb Wdh	23.196	104,43	2.422.246,94	13.088	81,58	1.067.671,92
	443.517		51.928.023,13	453.968		45.078.821,36
Depot nr. 3023729482						
SEB Nordam Ak	104.221	116,45	12.136.535,45	146.437	79,74	11.677.018,17
SEBinEU HUB I	17.156	203,61	3.493.133,16	10.851	166,72	1.809.042,91
SEBin DK Ak I	3.552	214,95	763.502,40	8.912	137,34	1.223.934,87
SEBin Kreditob I	24.170	104,01	2.513.921,70	24.170	89,38	2.160.239,67
SEBinEuSm I	8.424	731,47	6.161.903,28	7.352	445,92	3.278.429,57
SEB Japan Hybr.I	6.001	155,52	933.275,52	2.656	111,80	296.936,82
SEB Global Opp P	31.339	139,33	4.366.462,87	27.764	78,02	2.166.052,88
	194.863		30.368.734,38	228.142		22.611.654,89
I alt	638.380		82.296.757,51	682.110		67.690.476,25

Note 9 - Udenlandske investeringsforeninger

	1. januar 2022			31. december 2022		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Depot nr. 3023729482						
SKY HG USSDRHY B	63.183	79,14	5.000.302,62	63.183	67,30	4.252.215,90
I alt	63.183		5.000.302,62	63.183		4.252.215,90

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Note 10 - Henlæggelser

Henlæggelse for 2018

Henlagt primo	76.262,00
Anvendt tidligere års henlæggelser	-76.262,00
Henlæggelse for 2018 - anvendes senest i regnskabsåret 2023	0,00

Henlæggelse for 2019

Henlagt primo	1.033.111,00
Anvendt tidligere års henlæggelser	-756.266,00
Henlæggelse for 2019 - anvendes senest i regnskabsåret 2024	276.845,00

Henlæggelse for 2020

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

Henlæggelser i alt	780.757,00
---------------------------	-------------------

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 2022, der omfatter regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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 2022 - 31. december 2022.

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 2022.


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 2022 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 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skatteregler.

København, den 12. maj 2023

Danske Bank
Forvaltningsafdeling

Michael Christensen
Fonderevisor

Knud og Dagny Gad Andresens Fond

Opgørelse af skattepligtig indkomst

Rente af obligationer		627.777
Udbytte fra investeringsforeninger		6.249.015
Udbytte fra udenlandske investeringsforeninger		234.166
Rente af bankindestående		-90.697
Ordinære indtægter i alt		7.020.261
Kursgevinst/-tab, kursgevinstloven (lager)	-3.103.858	
Kursgevinst/-tab, aktieavancebeskatningsloven (lager)	-3.634.009	
Kursgevinster/-tab i alt		-6.737.867
Indtægter i alt		282.394
Bestyrelseshonorar		360.000
Sekretærhonorar		33.449
Familiearrangement		324.289
Kontorhold		1.700
Hjemmeside		4.698
Depotgebyrer, udland		9.387
Regnskabshonorar		67.000
Revisionshonorar		33.500
Formueplejegebyr – SEB og Ringkjøbing Bank		119.872
Formueplejegebyr		69.985
Forvaltningsgebyr og øvrige gebyrer		41.872
Udgifter i alt		1.065.752
Skattepligtig nettoindkomst		-783.358
Almennyttige uddelinger	832.528	
Konsolideringsfradrag	33.301	
Anvendt tidligere års hensættelser	-832.528	
Fradrag i alt	33.301	
Af fradraget kan anvendes		0
Skattepligtig indkomst		-783.358
Skat af årets resultat (22 %)		0
Udbytteskat		1.324.200
Tillæg til staten (0,1 %)		1.324
Overskydende skat		1.322.876
Godtgørelse (0,4 %)		5.292
Overskydende skat inkl. tillæg		1.328.168

Underskud/kurstab til fremførelse

	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	1.795.794	3.902.143
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	783.358	0	984.020	0
Saldo ultimo året	783.358	0	2.779.814	3.902.143

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	15.05.2023	Mit
Stefan Gad Andresen	15.05.2023	Mit
Casper Moltke-Leth	23.05.2023	Mit

Det underskrevne dokument kan identificeres med denne nøgle¹:

D227-AED1-B260-8EBA-C92D-763B-8731-7A6F-6D3A-6C45-6320-E414-CCA1-CA5B-C44F-DF80

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