

**Grosserer A.W. Galles og hustru Karen
Galles legat**

**CVR-nr.: 11 66 24 39
Årsrapport 2023**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 210

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2023 for
Grosserer A.W. Galles og hustru Karen Galles legat .

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.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægternes
bestemmelser.

Sted(By)

Dato

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Grosserer A.W. Galles og hustru Karen Galles legat

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2023 til 31. december 2023 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 2023 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 til 31. december 2023 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.


København den
Kim Carlsen

08-01-2024

Oplysninger om fonden

Fonden

Grosserer A.W. Galles og hustru Karen Galles
legat
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 11662439
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Bestyrelsen

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Pengeinstitut

Nordea Forvaltning
Postboks 850
0900 København C.

Regnskab

Nordea Forvaltning
Jesper Rasmussen

Revision

Nordea Forvaltning
Kim Carlsen

Øvrige oplysninger

Formål

Fonden uddeler til almennyttige og almenvelgørende formål.

Skatteindberetning af legater

Legater indberettes som B-indkomst for legatmodtageren. Det er fonden selv, der står for indberetningerne.

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.

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/-tab af bundne aktiver føres over den bundne egenkapital. Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursgevinster/-tab af frie aktiver føres over den frie egenkapital.

Skattemæssige hensættelser

Eventuelt skattemæssige hensættelser fremgår af passiverne og er modregnet i den frie egenkapital. Disse hensættelser skal benyttes til uddelinger/modregnes i fremtidige uddelinger senest 5 indkomstår efter hensættelsesåret. I modsat fald vil der ske efterbeskatning af eventuelle resthenlæggelser med tillæg af 5% for hvert år fra hensættelsesårets udløb og indtil udløbet af det indkomstår, hvori fristen er udløbet.

Øvrige skatteforhold

Fondens porteføljeaktier beskattes fra og med 2023 efter lagerprincippet. Obligationer beskattes fortsat efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	191,06	-388,06
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	28.335,60	0,00
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	130.556,90	205.479,40
Ordinære indtægter i alt	159.083,56	205.091,34
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-26.877,94	-23.578,75
Note 4 Honorar til Nordea	-24.371,91	-25.239,66
Omkostninger i alt	-51.249,85	-48.818,41
Resultat før uddelinger/skat	107.833,71	156.272,93
Uddelinger		
Note 5 Skattemæssigt henlagt til senere uddeling	-241.736,00	0,00
Uddeling i alt	-241.736,00	0,00
Resultat efter uddelinger	-133.902,29	156.272,93
Note 8 Skat	0,00	0,00
Note 2 Skat - Renter og tillæg	135,53	20,76
Resultat efter disponering	-133.766,76	156.293,69
Overført fra sidste år	196.067,53	39.773,84
Overføres til næste år	62.300,77	196.067,53

Aktiver

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	
	Bundne aktiver		
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.537.421,69	1.478.448,78
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	2.625.222,58	2.491.412,77
	Kapitalkonto	1.382,40	842,00
Note 6	Mellemregning fri kapital	-48,80	-1,78
	Bundne aktiver i alt	4.163.977,87	3.970.701,77
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	317.939,46	193.534,28
Note 6	Mellemregning bunden kapital	48,80	1,78
Note 1	Tilgodehavende	28.722,51	45.205,47
	Frie aktiver i alt	346.710,77	238.741,53
	Aktiver i alt	4.510.688,64	4.209.443,30

Passiver

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	3.970.701,77	4.833.503,84
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	57.679,00	-177.981,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	135.597,10	-684.821,07
Bunden egenkapital i alt	<u>4.163.977,87</u>	<u>3.970.701,77</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	196.067,53	39.773,84
Årets resultat efter disponering	-133.766,76	156.293,69
Fri egenkapital i alt	<u>62.300,77</u>	<u>196.067,53</u>
Egenkapital i alt	4.226.278,64	4.166.769,30
Note 5 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling	284.410,00	42.674,00
Passiver i alt	4.510.688,64	4.209.443,30

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	28.722,51
I alt	<u>28.722,51</u>

Note 2 Skat - Renter og tillæg

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-45.205,47
Refunderet udbytteskat	45.341,00
I alt	<u>135,53</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administration, KBH Kommune	-26.090,59
Nets	-63,60
NordLei	-723,75
I alt	<u>-26.877,94</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-7.000,00
Revisionshonorar	-2.500,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-13.128,16
Øvrige	-243,75
I alt	<u>-24.371,91</u>

Note 5 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2020	42.674,00	0,00	42.674,00	2025
Indeværende år	241.736,00		241.736,00	2028
I alt			<u>284.410,00</u>	

Note 6 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	48,80
I alt	<u>48,80</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2022			31-12-2023			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2022			31-12-2023			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	10.282	143,790	1.478.448,78	7.190	150,360	1.081.088,40	51.227,00
Nordea Invest Fonde KL 2	0	0,000	0,00	2.679	84,910	227.473,89	2.829,00
Nordea Invest Korte obligationer KL 2	0	0,000	0,00	2.420	94,570	228.859,40	3.623,00
	10.282		1.478.448,78	12.289		1.537.421,69	57.679,00

	31-12-2022			31-12-2023			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest North American Stars KL 2	7.230	41,530	300.261,90	15.805	46,350	732.561,75	70.279,10
Nordea Invest Aktier Ansvarlig KL 2	11.404	123,760	1.411.359,04	3.132	148,230	464.256,36	109.018,00
Nordea Invest Danmark KL 2	879	185,060	162.667,74	1.651	167,890	277.186,39	-30.880,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	1.595	83,670	133.453,65	3.268	84,520	276.211,36	-9.726,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	792	159,730	126.506,16	1.921	159,500	306.399,50	-5.390,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	3.102	115,140	357.164,28	3.102	111,550	346.028,10	-11.136,00
Nordea Invest Global Stars KL 2	0	0,000	0,00	1.516	146,820	222.579,12	13.432,00
	25.002		2.491.412,77	30.395		2.625.222,58	135.597,10

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	107.834
Kursavance/tab til beskatning	174.121
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	-40.219
Reguleret Nettoindkomst	241.736
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	216.736
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-216.736
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0
<i>22% Skat af skattepligtig indkomst</i>	<i>0</i>
<i>- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbelbeskatningsaftalen</i>	<i>0</i>
Skat	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	241.736
Sum af uddelinger/hensættelser	241.736
Konsolideringsfradrag (4%)	0
Sum af fradrag	241.736
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	216.736

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	40.219	0	0
Anvendt i året	40.219	0	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	57.679
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	116.442
Nettokursreguleringer	174.121

Nettokursgevinster til frigivelse **174.121**

I henhold til fondslovens § 9, stk. 3 kan nettokursgevinster frigives, idet de dog skal anvendes til formål, der er fastlagt i vedtægten, jf. fondslovens § 29, stk. 1. Frigivelsen skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, og beslutningen skal noteres i et bestyrelsesreferat.