

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

**CVR-nr.: 11 66 24 39
Årsrapport 2022**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 210

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2022 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 2022
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 2022 til 31. december 2022 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

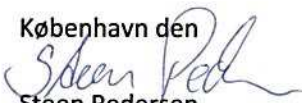
Vores arbejde er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har tilrettelagt og udført vores revision i overensstemmelse med almindeligt anerkendte danske revisionsprincipper, med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig 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 2022 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

Steen Pedersen

05-01-2023

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
Steen Pedersen

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.

Skat

Da fondens nettoindkomst inkl. skattepligtige kursavancer er negativ, lever fonden op til uddelingskravet og fondens porteføljeaktier beskattes fortsat efter realisationsprincippet.

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	-388,06	-17,07
Kuponrenter af obligationer	0,00	3.447,98
Handelsrenter ved køb og salg	0,00	168,96
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	0,00	13.185,10
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	205.479,40	91.982,90
Ordinære indtægter i alt	205.091,34	108.767,87
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-23.578,75	-23.021,25
Note 4 Honorar til Nordea	-25.239,66	-17.157,97
Omkostninger i alt	-48.818,41	-40.179,22
Resultat før uddelinger/skat	156.272,93	68.588,65
Uddelinger		
Legatuddelinger almennyttige	0,00	-80.000,00
Anvendt af tidligere års hensættelser	0,00	80.000,00
Uddeling i alt	0,00	0,00
Resultat efter uddelinger	156.272,93	68.588,65
Note 8 Skat	0,00	0,00
Note 2 Skat - Renter og tillæg	20,76	11,97
Resultat efter disponering	156.293,69	68.600,62
Overført fra sidste år	39.773,84	-28.826,78
Overføres til næste år	196.067,53	39.773,84

Aktiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Bundne aktiver		
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.478.448,78	1.656.430,20
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	2.491.412,77	3.176.233,42
Kapitalkonto	842,00	840,22
Note 6 Mellemregning fri kapital	-1,78	0,00
Bundne aktiver i alt	<u>3.970.701,77</u>	<u>4.833.503,84</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	193.534,28	62.211,60
Note 6 Mellemregning bunden kapital	1,78	0,00
Note 1 Tilgodehavende	45.205,47	20.236,24
Frie aktiver i alt	<u>238.741,53</u>	<u>82.447,84</u>
Aktiver i alt	4.209.443,30	4.915.951,68

Passiver

	31.12.2022	31.12.2021
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	4.833.503,84	4.403.015,05
Kursreguleringer obligationer	0,00	-21.142,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-177.981,00	-65.958,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-684.821,07	517.588,79
Bunden egenkapital i alt	3.970.701,77	4.833.503,84
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	39.773,84	-28.826,78
Årets resultat efter disponering	156.293,69	68.600,62
Fri egenkapital i alt	196.067,53	39.773,84
Egenkapital i alt	4.166.769,30	4.873.277,68
Note 5 Hensættelser	42.674,00	42.674,00
Passiver i alt	4.209.443,30	4.915.951,68

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	45.205,47
I alt	<u>45.205,47</u>

Note 2 Skat - Renter og tillæg

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-20.236,24
Refunderet udbytteskat	20.257,00
I alt	<u>20,76</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administrations, KBH. Kommune	-22.855,00
NordLei	-723,75
I alt	<u>-23.578,75</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-7.000,00
Revisionshonorar	-2.500,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-13.998,41
Øvrige	-241,25
I alt	<u>-25.239,66</u>

Note 5 Hensættelser

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

Note 6 Mellemsgning

Rente på kapitalkonto ultimo	1,78
I alt	<u>1,78</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2021			31-12-2022			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2021			31-12-2022			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	10.282	161,100	1.656.430,20	10.282	143,790	1.478.448,78	-177.981,00
	10.282		1.656.430,20	10.282		1.478.448,78	-177.981,00

	31-12-2021			31-12-2022			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger							
Nordea Invest North American Stars KL 2	7.230	52,710	381.093,30	7.230	41,530	300.261,90	-80.831,82
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	11.404	151,970	1.733.065,88	11.404	123,760	1.411.359,04	-321.706,84
Nordea Invest Danmark KL 2	879	280,350	246.427,65	879	185,060	162.667,74	-83.759,91
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	1.595	125,530	200.220,35	1.595	83,670	133.453,65	-66.766,70
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	792	212,270	168.117,84	792	159,730	126.506,16	-41.611,68
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	3.102	144,200	447.308,40	3.102	115,140	357.164,28	-90.144,12
	25.002		3.176.233,42	25.002		2.491.412,77	-684.821,07

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2022				
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	42,313	7.230	41,530	300.261,90	-5.661,09
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	119,590	11.404	123,760	1.411.359,04	47.554,68
Nordea Invest Danmark KL 2	226,520	879	185,060	162.667,74	-36.443,34
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	126,002	1.595	83,670	133.453,65	-67.519,54
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	133,381	792	159,730	126.506,16	20.868,41
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	108,030	3.102	115,140	357.164,28	22.055,22
	25.002			2.491.412,77	-19.145,66

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	156.273
Kursavance/tab til beskatning	-177.981
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	-21.708
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	-21.708
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	-21.708
<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	0
Sum af uddelinger/hensættelser	0
Konsolideringsfradrag (4%)	0
Sum af fradrag	0
Bundfradrag	0
Uddelingsmæssigt fradrag	0

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	18.511	0	0
Anvendt i året	0	0	0
Tilgang i året	21.708	0	0
Saldo ultimo året	40.219	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-177.981
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-177.981