

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

**CVR-nr.: 11 66 24 39
Årsrapport 2021**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 210

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 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 2021
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 2021 til 31. december 2021 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 udvælselse 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 2021 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 til 31. december 2021 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

08-03-2022


Karina Gaardestrup

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
Karina Gaardestrup

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

Fonden har negativ skattepligtig indkomst og lever op til uddelingskravet. Fondens porteføljeaktier beskattes fortsat efter realisationsprincippet.

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	-17,07	11,15
Kuponrenter af obligationer	3.447,98	6.215,45
Handelsrenter ved køb og salg	168,96	77,72
Renteafkast fra investeringsforeninger	13.185,10	46.059,00
Aktieafkast investeringsforeninger	91.982,90	39.350,50
Ordinære indtægter i alt	108.767,87	91.713,82
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-23.021,25	-798,75
Note 4 Honorar til Nordea	-17.157,97	-15.792,42
Skyldige beløb indeværende år	0,00	-2.551,00
Omkostninger i alt	-40.179,22	-19.142,17
Resultat før uddelinger/skat	68.588,65	72.571,65
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almennyttige	-80.000,00	-100.000,00
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	80.000,00	0,00
Hensat til senere uddeling	0,00	-122.674,00
Uddeling i alt	0,00	-222.674,00
Resultat efter uddelinger	68.588,65	-150.102,35
Note 8 Skat	0,00	0,00
Note 2 Modtaget rente fra Skat	11,97	10,09
Resultat efter disponering	68.600,62	-150.092,26
Overført fra sidste år	-28.826,78	121.265,48
Overføres til næste år	39.773,84	-28.826,78

Aktiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bundne aktiver		
Obligationer	0,00	475.343,24
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.656.430,20	2.023.648,00
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	3.176.233,42	1.883.438,45
Kapitalkonto	840,22	20.594,96
Mellemregning fri kapital	0,00	-9,60
Bundne aktiver i alt	4.833.503,84	4.403.015,05
Frie aktiver		
Afkastkonto	62.211,60	84.654,59
Mellemregning bunden kapital	0,00	9,60
Note 1 Tilgodehavende	20.236,24	11.734,03
Frie aktiver i alt	82.447,84	96.398,22
Aktiver i alt	4.915.951,68	4.499.413,27

Passiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	4.403.015,05	4.261.197,43
Note 7 Kursreguleringer obligationer	-21.142,00	-1.057,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-65.958,00	-27.301,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	517.588,79	170.175,62
Bunden egenkapital i alt	4.833.503,84	4.403.015,05
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-28.826,78	121.265,48
Årets resultat efter disponering	68.600,62	-150.092,26
Fri egenkapital i alt	39.773,84	-28.826,78
Egenkapital i alt	4.873.277,68	4.374.188,27
Note 6 Hensættelser	42.674,00	122.674,00
Gæld m.v.		
Skyldige beløb	0,00	2.551,00
Gæld i alt m.v.	0,00	2.551,00
Passiver i alt	4.915.951,68	4.499.413,27

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	20.236,24
I alt	<u>20.236,24</u>

Note 2 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-11.734,03
Refunderet udbytteskat	11.746,00
I alt	<u>11,97</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

NordLei	-717,50
Administration, KBH Kommune	-22.303,75
I alt	<u>-23.021,25</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-7.000,00
Revisionshonorar	-2.500,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-5.566,72
Depotgebyrer	-250,00
Øvrige	-341,25
I alt	<u>-17.157,97</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Dansk Blindesamfund	80.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>80.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2020	122.674,00	80.000,00	42.674,00	2025
I alt			<u>42.674,00</u>	

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2020			31-12-2021			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
1% Nordea Kredit SDRO 2050	472.226,54	100,660	475.343,24	0,00	0,000	0,00	-21.142,00
	472.226,54		475.343,24	0,00		0,00	-21.142,00

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	10.691	166,700	1.782.189,70	0	0,000	0,00	-7.333,00
Nordea Invest Højrentelange	1.998	120,850	241.458,30	0	0,000	0,00	-8.325,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	0	0,000	0,00	10.282	161,100	1.656.430,20	-50.300,00
	12.689		2.023.648,00	10.282		1.656.430,20	-65.958,00

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Danmark	752	251,000	188.752,00	0	0,000	0,00	-19.723,20
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	8.001	117,850	942.917,85	0	0,000	0,00	-18.315,00
Nordea Invest Nordic Stars	3.102	125,550	389.456,10	0	0,000	0,00	-54.347,00
Nordea Invest Emerging Stars	1.595	148,700	237.176,50	0	0,000	0,00	-36.203,00
Nordea Invest Klima og Miljø	792	158,000	125.136,00	0	0,000	0,00	-19.498,00
Nordea Invest North American Stars KL 2	0	0,000	0,00	7.230	52,710	381.093,30	75.170,31
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	0	0,000	0,00	11.404	151,970	1.733.065,88	369.261,52
Nordea Invest Danmark KL 2	0	0,000	0,00	879	280,350	246.427,65	47.316,57
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	0	0,000	0,00	1.595	125,530	200.220,35	-752,84
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	0	0,000	0,00	792	212,270	168.117,84	62.480,09
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	0	0,000	0,00	3.102	144,200	447.308,40	112.199,34
	14.242		1.883.438,45	25.002		3.176.233,42	517.588,79

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2021				Urealiseret
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest North American Stars KL 2	42,313	7.230	52,710	381.093,30	75.170,31
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	119,590	11.404	151,970	1.733.065,88	369.261,52
Nordea Invest Danmark KL 2	226,520	879	280,350	246.427,65	47.316,57
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	126,002	1.595	125,530	200.220,35	-752,84
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	133,381	792	212,270	168.117,84	62.480,09
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	108,030	3.102	144,200	447.308,40	112.199,34
				25.002	3.176.233,42
					665.674,99

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	68.589
Kursavance/tab til beskatning	-87.100
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	-18.511
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	-18.511
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	-18.511
- 22% Skat af skattepligtig indkomst	0,00

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%)	3.200
Sum af fradrag	3.200
Bundfradrag	0
Uddelingsmæssigt fradrag	3.200

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

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-21.142
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-65.958
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-87.100