

Dragør Byfond

CVR-nr.: 11 61 03 82

Årsrapport 2023

Forvaltningsdepot nr.: 1009 604 991

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2023 for Dragør Byfond.

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

Lisbeth Dam Larsen

Peter Læssøe

~~Axel Bendtsen~~

Jan Neumann Petersen

Martin Hans Borg

Theis Bacher Møller

Henning Sørensen

Ebbe Kyrø

Lone Van Deurs

Christian Aagaard

Martin Wood Pedersen

Oplysninger om fonden

Fonden

Dragør Byfond
C/O Dragør Kommune
Regnskabsforvaltning, Kirkevej 5
2791 Dragør
CVR-nr. 11610382
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Bestyrelsen

Lisbeth Dam Larsen
Peter Læssøe
Axel Bendtsen
Jan Neuman Petersen
Martin Hans Borg
Theis Bacher Møller
Henning Sørensen
Ebbe Kyrø
Lone Van Deurs
Christian Aagaard
Martin Wood Pedersen

Pengeinstitut

Nordea Forvaltning
Postboks 850
0900 København C.

Regnskab

Nordea Forvaltning
Steen Pedersen

Øvrige oplysninger

Formål

Fonden er en almennyttig fond, der uddeler til almennyttige formål.

Skatteindberetning af legater

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

For legater der er omfattet af ligningslovens §7 E stk. 2, indberettes ikke.

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.

Øvrige skatteforhold

Fondens samlede aktiver er pr. 31/12-2022 under 1 million kroner, og dermed er fonden i 2023 – i henhold til Fondslovens § 1, stk. 6 – ikke omfattet af fondsloven. Fondens er i stedet omfattet af Selskabsskatteloven.

Ifølge fondens vedtægter/fundats, kan fondens indtægter udelukkende anvendes til almenvelgørende eller på anden måde almennyttige formål.

I Selskabsskattelovens § 1, stk. 1 nr. 6, fremgår det, at fonden dermed alene er skattepligtig af indtægter ved erhvervmæssig virksomhed samt fortjeneste eller tab ved afhændelse, afståelse eller opgivelse af formuegode, der har eller har haft tilknytning til den erhvervmæssige virksomhed.

Fonden har ikke sådanne erhvervmæssige indtægter, hvorfor fonden er skattefri.

Resultatopgørelse

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	153,11	-602,81
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	2.747,20	0,00
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	16.654,90	17.336,10
Tilskud fra Dragør Kommune	37.997,00	37.234,00
Ordinære indtægter i alt	57.552,21	53.967,29
Omkostninger		
Note 1 Honorar til Nordea	-4.145,00	-4.025,00
Note 2 Skyldige beløb indeværende år	-692,00	0,00
Omkostninger i alt	-4.837,00	-4.025,00
Resultat før uddelinger/skat	52.715,21	49.942,29
Uddelinger		
Note 3 Legatuddelinger almennyttige	-35.000,00	0,00
Uddeling i alt	-35.000,00	0,00
Resultat efter disponering	17.715,21	49.942,29
Overført fra sidste år	240.203,49	190.261,20
Overføres til næste år	257.918,70	240.203,49

Aktiver

		<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	Bundne aktiver		
Note 5	Obligationsbaserede investeringsforeninger	358.890,45	339.408,43
Note 5	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	167.029,03	163.202,24
	Kapitalkonto	1.830,18	1.815,55
Note 4	Mellemregning fri kapital	-18,46	-3,83
	Bundne aktiver i alt	<u>527.731,20</u>	<u>504.422,39</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	258.592,24	240.199,66
Note 4	Mellemregning bunden kapital	18,46	3,83
	Frie aktiver i alt	<u>258.610,70</u>	<u>240.203,49</u>
	Aktiver i alt	786.341,90	744.625,88

Passiver

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	504.422,39	592.586,86
Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	19.481,81	-46.471,00
Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	3.827,00	-41.693,47
Bunden egenkapital i alt	<u>527.731,20</u>	<u>504.422,39</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	240.203,49	190.261,20
Årets resultat efter disponering	17.715,21	49.942,29
Fri egenkapital i alt	<u>257.918,70</u>	<u>240.203,49</u>
Egenkapital i alt	785.649,90	744.625,88
Gæld m.v.		
Note 2 Skyldige beløb	692,00	0,00
Gæld i alt m.v.	<u>692,00</u>	<u>0,00</u>
Passiver i alt	786.341,90	744.625,88

Note 1 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-1.000,00
Regnskabshonorar	-3.000,00
Øvrige	-145,00
I alt	<u>-4.145,00</u>

Note 2 Skyldige beløb

1/3 af Vingaver 2023	-392,00
Blomster v. Bevaringspris t. Martin Hans Borg	-300,00
1/3 af regning på Dragør nyt 2023	-1.041,67
Modtaget fra Museumsfore./Beboerfore.	1.041,67
I alt	<u>-692,00</u>

Note 3 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
"Dragør Bevaringspris 2023"	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Blegerstrædet 5	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
I alt	<u>35.000,00</u>	<u>30.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 4 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	18,46
I alt	<u>18,46</u>

de	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
inger						
emlange obligationer	1.717	143,650	246.647,05	1.717	150,030	257.601,51
ens Obl. Markeder	1.074	86,370	92.761,38	1.074	94,310	101.288,94
	2.791		339.408,43	2.791		358.890,45

31-12-2022

31-12-2023

ererede	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
inger						
r	1.016	128,400	130.454,40	1.016	131,500	133.604,00
al Small Cap	477	37,120	17.706,24	477	40,430	19.285,11
le Aktier	136	110,600	15.041,60	136	103,970	14.139,92
	1.629		163.202,24	1.629		167.029,03

Note 14 Skatteberegning

Nettoindkomst	52.715
Kursavance/tab til beskatning	23.309
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	76.024
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	51.024
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-11.400
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	39.624
22% Skat af skattepligtig indkomst	8.717
- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbelbeskatningsaftalen	0
Skat	8.717

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	35.000
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
Sum af uddelinger/hensættelser	35.000
Konsolideringsfradrag (4%)	1.400
Sum af fradrag	36.400
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	11.400

	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	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	19.482
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	3.827
Nettokursreguleringer	23.309
Nettokursgevinster til frigivelse	23.309

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 besluttet indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, og beslutningen skal noteres i et bestyrelsesreferat.