

# **Store Magleby Bevaringsfond**

**CVR-nr.: 11 57 96 47**

**Årsrapport 2023**

**Forvaltningsdepot nr.: 1009 604 266**

**Udfærdiget af Nordea Forvaltning**

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2023 for  
Store Magleby Bevaringsfond.

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)

Ole Hansen

Dato

Jan Madsen

Anette Nyvang

~~Bente Baere~~

OLE K. SVENDSEN

Jens Korning

Else Lykke Madsen

Per Wulff Hansen

Christian Aagaard

Henning Sørensen

Martin Hans Borg

Dirch Schmidt

Jan Neuman Petersen

Frits Dirchsen

Kasper Kristiansen

Allan M. Booz

BUUR

## Revisionspåtegning

### Til bestyrelsen i Store Magleby Bevaringsfond

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

22-02-2024

## Oplysninger om fonden

### Fonden

Store Magleby Bevaringsfond  
C/O Dragør Kommune  
Rådhuset  
Kirkevej 7  
2791 Dragør  
CVR-nr. 11579647  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

### Bestyrelsen

Ole Hansen  
Jan Madsen  
Anette Nyvang  
Bente Baere  
Jens Korning  
Else Lykke Madsen  
Per Wulff Hansen  
Christian Aagaard  
Henning Sørensen  
Martin Hans Borg  
Dirch Schmidt  
Jan Neuman Petersen  
Frits Dirchsen  
Kasper Kristiansen  
Allan M. Booz

### Pengeinstitut

Nordea Forvaltning  
Postboks 850  
0900 København C.

### Regnskab

Nordea Forvaltning  
Steen Pedersen

### Revision

Nordea Forvaltning  
Kim Carlsen

## **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.

## 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

Fonden lever op til uddelingskravet og fondens porteføljeaktier beskattes fortsat efter realisationsprincippet.

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

### Opfyldelse af uddelingskrav:

Nettoindkomst inkl. skattepligtige kursavancer	111.096,00
<u>Overstiger ikke summen af:</u>	
Almennyttige uddelinger og nettoforbrug af hensættelser	75.530,00
Konsolideringsfradrag	1.975,00
Brugt SEL underskud	33.591,00
<b>I alt</b>	<b>111.096,00</b>

## Resultatopgørelse

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Ordinære indtægter</b>		
Rente af bankindestående	99,36	-557,09
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	5.833,60	0,00
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	35.643,60	37.085,40
Kommunalt tilskud 2023 fra Dragør Kommune	36.766,00	37.045,00
<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>78.342,56</b>	<b>73.573,31</b>
<b>Omkostninger</b>		
Note 3 Honorar til Nordea	-8.524,00	-8.366,00
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-8.524,00</b>	<b>-8.366,00</b>
<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>69.818,56</b>	<b>65.207,31</b>
<b>Uddelinger</b>		
Note 4 Legatuddelinger almennyttige	-49.375,00	-50.000,00
Note 5 Anvendt af tidligere års skattemæssige hensættelser	49.375,00	50.000,00
Note 5 Skattemæssigt henlagt til senere uddeling	-75.530,00	0,00
<b>Uddeling i alt</b>	<b>-75.530,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>-5.711,44</b>	<b>65.207,31</b>
Note 8 <b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Note 2 Skat - Renter og tillæg	24,21	7,02
<b>Resultat efter disponering</b>	<b>-5.687,23</b>	<b>65.214,33</b>
<b>Overført fra sidste år</b>	<b>104.361,05</b>	<b>39.146,72</b>
<b>Overføres til næste år</b>	<b>98.673,82</b>	<b>104.361,05</b>

## Aktiver

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	
<b>Bundne aktiver</b>			
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	760.998,77	719.721,43
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	357.181,20	349.040,88
	Kapitalkonto	1.247,32	1.237,35
Note 6	Mellemregning fri kapital	-12,58	-2,61
	<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b><u>1.119.414,71</u></b>	<b><u>1.069.997,05</u></b>
<b>Frie aktiver</b>			
	Afkastkonto	184.849,65	164.074,65
Note 6	Mellemregning bunden kapital	12,58	2,61
Note 1	Tilgodehavende	7.841,59	8.158,79
	<b>Frie aktiver i alt</b>	<b><u>192.703,82</u></b>	<b><u>172.236,05</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.312.118,53</u></b>	<b><u>1.242.233,10</u></b>



**Passiver**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	1.069.997,05	1.257.611,43
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	41.277,00	-98.501,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	8.140,66	-89.113,38
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>1.119.414,71</u></b>	<b><u>1.069.997,05</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	104.361,05	39.146,72
Årets resultat efter disponering	-5.687,23	65.214,33
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>98.673,82</u></b>	<b><u>104.361,05</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.218.088,53</b>	<b>1.174.358,10</b>
Note 5 <b>Skattemæssige hensættelser til senere uddeling</b>	<b>94.030,00</b>	<b>67.875,00</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.312.118,53</b>	<b>1.242.233,10</b>

**Note 1 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat	7.841,59
I alt	<u>7.841,59</u>

**Note 2 Skat - Renter og tillæg**

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-8.158,79
Refunderet udbytteskat	8.183,00
I alt	<u>24,21</u>

**Note 3 Honorar til Nordea**

Forvaltningshonorar	-2.393,00
Regnskabs honorar	-3.009,00
Revisionshonorar	-1.902,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Øvrige	-220,00
I alt	<u>-8.524,00</u>

**Note 4 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Tilstandsvurdering på Hovedgaden 36.	39.375,00	0,00	0,00	0,00
Støtte til mønning på Buurgården, Bødkerstræde 6.	10.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>49.375,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**Note 5 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt I år	Rest	Uddeles senest
2019	40.002,00	40.002,00	0,00	
2020	27.873,00	9.373,00	18.500,00	2025
Indeværende år	75.530,00		75.530,00	2028
I alt			<u>94.030,00</u>	

**Note 6 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	12,58
I alt	<u>12,58</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2022			31-12-2023			
<b>Obligationer</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	31-12-2022			31-12-2023			
<b>Obligationsbaserede</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.646	143,650	523.747,90	3.646	150,030	547.009,38	23.261,00
Nordea Invest Verdens Obl. Markeder	2.269	86,370	195.973,53	2.269	94,310	213.989,59	18.016,00
	<b>5.915</b>		<b>719.721,43</b>	<b>5.915</b>		<b>760.998,77</b>	<b>41.277,00</b>
	31-12-2022			31-12-2023			
<b>Aktier og aktiebaserede</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Aktier	2.172	128,400	278.884,80	2.172	131,500	285.618,00	6.733,20
Nordea Invest Global Small Cap	1.014	37,120	37.639,68	1.014	40,430	40.996,02	3.356,34
Nordea Invest Stabile Aktier	294	110,600	32.516,40	294	103,970	30.567,18	-1.948,88
	<b>3.480</b>		<b>349.040,88</b>	<b>3.480</b>		<b>357.181,20</b>	<b>8.140,66</b>

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2023				Urealiseret
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Aktier	158,005	2.172	131,500	285.618,00	-57.568,86
Nordea Invest Global Small Cap	36,451	1.014	40,430	40.996,02	4.034,71
Nordea Invest Stabile Aktier	145,382	294	103,970	30.567,18	-12.175,13
		<b>3.480</b>		<b>357.181,20</b>	<b>-65.709,28</b>

**Note 8 Skatteberegning**

Nettoindkomst	69.819
Kursavance/tab til beskatning	41.277
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	-33.591
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>77.505</b>
Bundfradrag max 25.000	-25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>52.505</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-52.505
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>0</b>
<b>22% Skat af skattepligtig indkomst</b>	<b>0</b>
<b>- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbelbeskatningsaftalen</b>	<b>0</b>
<b>Skat</b>	<b>0</b>

**Uddelinger/konsolideringsfradrag**

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	75.530
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>75.530</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	1.975
<b>Sum af fradrag</b>	<b>77.505</b>
Bundfradrag	-25.000
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>52.505</b>

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	33.591	0	2.360
Anvendt i året	33.591	0	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	2.360

**Kursreguleringer bunden kapital**

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	41.277
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>41.277</b>
<b>Nettokursgevinster til frigivelse</b>	<b>41.277</b>

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.