

# Årsregnskab

1. januar 2021 - 31. december 2021

Danske Kreds Jubilæumsfond

Forvaltningsdepot nr. 3021509892

CVR-nr. 11 70 89 86



## Indholdsfortegnelse

Oplysninger om fonden	4
Bestyrelsespåtegning	5
Revisionspåtegning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12
Opgørelse af skattepligtig indkomst	14

# Danske Kreds Jubilæumsfond

## Oplysninger om fonden

Danske Kreds Jubilæumsfond  
CVR-nr. 11 70 89 86

### Bestyrelse

Kirsten Ebbe Brich  
Dorte Bielefeldt  
Frank Fredslund Nielsen  
Charlotte Lee Kock  
Peter Svensson

### Administration

Dalbergstrøget 17, St  
2630 Taastrup

### Pengeinstitut

Danske Bank Forvaltningsafdeling  
Holmens Kanal 2-12  
1092 København K

### Regnskab

Danske Bank Forvaltningsafdeling  
Regnskabskonsulent Dorte Auken Hansen

# Danske Kreds Jubilæumsfond

## Bestyrelsespåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for Danske Kreds Jubilæumsfond.

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 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægtens og fondslovens bestemmelser.

Den skattepligtige indkomst er efter vores opfattelse udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning, og der er ikke yderligere oplysninger af betydning for opgørelsen af den skattepligtige indkomst ud over de i opgørelsen anførte forhold.

\_\_\_\_\_  
Sted(By)

\_\_\_\_\_  
Dato

\_\_\_\_\_  
Kirsten Ebbe Brich

\_\_\_\_\_  
Dorte Bielefeldt

\_\_\_\_\_  
Frank Fredslund Nielsen

\_\_\_\_\_  
Charlotte Lee Kock

\_\_\_\_\_  
Peter Svensson

# Danske Kreds Jubilæumsfond

## Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Danske Kreds Jubilæumsfond

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Danske Kreds Jubilæumsfond for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om fonde og visse foreninger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021 i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper.

Vores ansvar er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere fonden eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper og de yderligere krav der er gældende for ikke-erhvervsdrivende fonde, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkelig og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.

## Danske Kreds Jubilæumsfond

Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med bestyrelsen om betydelige revisionsmæssige observationer, som vi identificerer under revisionen.

København, den

Steffen Hjelm Jensen

Tommy Rosenlind

# Danske Kreds Jubilæumsfond

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter og omkostninger medtages generelt ved forfald.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå eller fragå fonden, og aktivets og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris.

Regnskabet aflægges i danske kroner. Værdipapirer og andre poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens kurs.

### Resultatopgørelse

Uddelinger og henlæggelser til senere uddelinger udgiftsføres, når beslutninger truffet af bestyrelsen.

### Skat

Fonden er omfattet af fondsloven og beskattes efter bestemmelserne i fondsbeskatningsloven.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen.

Fondens værdipapirer beskattes efter lagerprincippet.

Der opgøres udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Fonden hensætter ikke til udskudt skat, men oplyser om skatten i noterne.

### Balance

Værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked er værdiansat til balancedagens børskurser.

Øvrige aktiver og finansielle forpligtelser optages til pålydende værdi.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer af bundne aktiver, indregnes i den bundne egenkapital.



# Danske Kreds Jubilæumsfond

## Resultatopgørelse

1. januar 2021 - 31. december 2021 (kr.)

	Note	2021	2020
<b>Ordinære indtægter</b>			
Udbytte af investeringsforeninger	1	37.699,20	34.414,40
Rente af bankindestående		-576,00	0,12
<b>Ordinære indtægter i alt</b>		<b>37.123,20</b>	<b>34.414,52</b>
<b>Administrationsomkostninger</b>			
Omkostninger ved bestyrelsesmøde		2.631,50	0,00
Formueplejegebyr		4.418,66	6.391,34
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>		<b>7.050,16</b>	<b>6.391,34</b>
<b>Øvrige indtægter/udgifter</b>			
Frigivelse af skattepligtige kursgevinster		12.990,00	49.170,00
<b>Øvrige indtægter/udgifter i alt</b>		<b>12.990,00</b>	<b>49.170,00</b>
<b>Resultat før uddelinger/skat</b>		<b>43.063,04</b>	<b>77.193,18</b>
<b>Uddelinger</b>			
Legatuddelinger	2	20.000,00	20.000,00
<b>Uddelinger i alt</b>		<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>23.063,04</b>	<b>57.193,18</b>
Skat	3	4.085,61	8.461,20
<b>Nettoresultat</b>		<b>18.977,43</b>	<b>48.731,98</b>
<b>Nettoresultatets fordeling:</b>			
Overført til næste år		18.977,43	48.731,98
<b>I alt</b>		<b>18.977,43</b>	<b>48.731,98</b>

## Danske Kreds Jubilæumsfond

Balance 31. december 2021 (kr.)

### Aktiver

	Note	2021	2020
<b>Bundne aktiver</b>			
Danske investeringsforeninger	4	996.784,95	995.250,12
Bankindestående		4.314,22	5.537,39
<b>Bundne aktiver i alt</b>		<b>1.001.099,17</b>	<b>1.000.787,51</b>
<b>Frie aktiver</b>			
Bankindestående		82.980,28	64.567,85
Til godehavende skat		3.005,00	2.440,00
<b>Frie aktiver i alt</b>		<b>85.985,28</b>	<b>67.007,85</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.087.084,45</b>	<b>1.067.795,36</b>

## Danske Kreds Jubilæumsfond

### Balance 31. december 2021 (kr.)

#### Passiver

	Note	2021	2020
	_____	_____	_____
<b>Bunden egenkapital</b>			
Bunden egenkapital primo		1.000.787,51	1.036.967,09
Realiseret kursgevinst/-tab på bundne aktiver		-9.268,97	-10.773,54
Urealiserede kursreguleringer på bundne aktiver		22.570,63	23.763,96
Frigivelse af skattepligtige kursgevinster		-12.990,00	-49.170,00
		_____	_____
<b>Bunden egenkapital ultimo</b>		<b>1.001.099,17</b>	<b>1.000.787,51</b>
<b>Fri egenkapital</b>			
Fri egenkapital primo		67.007,85	18.275,87
Årets resultat efter disponering		18.977,43	48.731,98
		_____	_____
<b>Fri egenkapital ultimo</b>		<b>85.985,28</b>	<b>67.007,85</b>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.087.084,45</b>	<b>1.067.795,36</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.087.084,45</b>	<b>1.067.795,36</b>

# Danske Kreds Jubilæumsfond

## Noter

### Note 1 - Udbytte af investeringsforeninger

	2021	2020
Udbytte af danske aktiebaserede afdelinger	28.683,20	27.082,70
Udbytte af danske obligationsbaserede afdelinger udbytteskat	3.278,40	0,00
Udbytte af danske obligationsbaserede afdelinger	5.737,60	7.331,70
<b>I alt</b>	<b>37.699,20</b>	<b>34.414,40</b>

### Note 2 - Legatuddelinger

	2021
<b>Bevilget og udbetalt i året</b>	
Frederikke Søvsø Sta	5.000,00
Joan Klint Johansen	5.000,00
Margit Vintersbølle	5.000,00
Tina Plough Hertz	5.000,00
<b>I alt</b>	<b>20.000,00</b>

### Note 3 - Skat

	2021	2020
Skat af årets resultat	4.026,00	3.520,00
Godtgørelse/tillæg af skat	0,55	-1,80
Regulering vedrørende tidligere år	59,06	4.943,00
<b>I alt</b>	<b>4.085,61</b>	<b>8.461,20</b>

#### Udskudt skat

Fonden hensætter ikke til udskudt skat, da fondens uddelingspolitik er tilrettelagt, så skatten forventeligt ikke kommer til betaling. Den udskudte skat vedrørende fondens værdipapirer, hensættelser og skattemæssige underskud er opgjort til 0 kr.

# Danske Kreds Jubilæumsfond

## Note 4 - Danske investeringsforeninger

	1. januar 2021			31. december 2021		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
DIE Flex Aktier	478	136,86	65.416,88	729	165,11	120.368,03
DIE Flex.Fonde	5.293	102,50	542.530,38	4.175	97,47	406.918,88
DIE Flex.La.Obl.	178	105,09	18.705,95	178	100,03	17.804,95
DIS Glb Eqst Sol	0	122,79	0,00	245	150,14	36.783,64
DI Danmark DKKWd	208	209,15	43.503,66	127	221,07	28.075,29
DI EuroSHYOblWdh	150	101,60	15.240,42	150	102,23	15.334,94
DI.EuInvGrobIWdh	0	108,98	0,00	551	105,65	58.214,64
DI Europa HU DWd	33	127,31	4.201,27	0	150,89	0,00
DI Glb Indeks Wd	682	112,17	76.498,78	436	141,49	61.688,99
DI GlbSustFut Wd	2.188	73,90	161.695,17	1.739	84,19	146.400,67
DI Nye Mark. DWD	157	236,72	37.164,98	116	230,40	26.726,30
DI NyeMaOblLV WD	0	109,02	0,00	135	105,53	14.247,12
DI NyeMarkOb Wdh	256	118,33	30.292,63	615	104,43	64.221,50
<b>I alt</b>	<b>9.623</b>		<b>995.250,12</b>	<b>9.196</b>		<b>996.784,95</b>

# Danske Kreds Jubilæumsfond

## Opgørelse af skattepligtig indkomst

Udbytte fra investeringsforeninger		37.699
Rente af bankindestående		-576
<b>Ordinære indtægter i alt</b>		<b>37.123</b>
Kursgevinst/-tab, aktieavancebeskatningsloven (lager)	13.302	
Kursgevinster/-tab i alt		13.302
<b>Indtægter i alt</b>		<b>50.425</b>
Omkostninger ved bestyrelsesmøde		2.632
Formueplejegebyr		4.419
<b>Udgifter i alt</b>		<b>7.051</b>
<b>Nettoindkomst før bundfradrag</b>		<b>43.374</b>
Bundfradrag		25.000
<b>Skattepligtig indkomst</b>		<b>18.374</b>
<b>Skattepligtig indkomst afrundet</b>		<b>18.300</b>
Skat af årets resultat (22 %)		4.026
Udbytteskat		7.032
Tillæg til staten (0,1 %)		7
<b>Overskydende skat</b>		<b>2.999</b>
Godtgørelse (0,2 %)		6
<b>Overskydende skat inkl. tillæg</b>		<b>3.005</b>

### Underskud/kurstab til fremførelse

	Underskud SEL § 12	Kurstab KGL og ABL jf. FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, § 19 og § 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	0	0	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0