

Den Danske Dommerforenings Understøttelsesfond

**CVR-nr.: 11 64 82 82
Årsrapport 2023/2024**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 435 730

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2023/2024 for Den Danske Dommerforenings Understøttelsesfond.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik 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. juli 2024 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægternes bestemmelser.

Samsø
Sted(By)
Mikael Neergaard Sjøberg

4/9 2024
Dato
Lene Sigvardt

Jacob Scherfig

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den Danske Dommerforenings Understøttelsesfond

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. august 2023 til 31. juli 2024 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. juli 2024 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2023 til 31. juli 2024 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

Steen Pedersen

07-08-2024

Oplysninger om fonden

Fonden

Den Danske Dommerforenings Understøttelsesfond
v/Dommerforeningens Kasserer
Nytorv Domhuset
1450 København K.
CVR-nr. 11648282
Regnskabsperiode: 1. august - 31. juli

Bestyrelsen

Mikael Neergaard Sjøberg
Lene Sigvardt
Jacob Scherfig

Pengeinstitut

Nordea Forvaltning
Postboks 850
0900 København C.

Regnskab

Nordea Forvaltning
Kim Carlsen

Revision

Nordea Forvaltning
Steen Pedersen

Øvrige oplysninger

Formål

Fonden er en ikke almennyttig fond, som uddeler til ikke almennyttige formål, herunder både til skattepligtige personer og studierejselegater.

Skatteindberetning af legater

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

Konsolidering til bunden kapital

Der konsolideres i år 10% af årets resultat før uddelinger. Det konsoliderede beløb udgør 8.599 kroner.

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

Fondens porteføljeaktier og obligationer beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	174,70	25,42
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	0,00	7.163,20
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	99.396,30	109.901,60
Ordinære indtægter i alt	99.571,00	117.090,22
Omkostninger		
Note 3 Honorar til Nordea	-13.580,00	-13.350,00
Omkostninger i alt	-13.580,00	-13.350,00
Resultat før uddelinger/skat	85.991,00	103.740,22
Uddelinger		
Note 4 Legatuddelinger ej almennyttige	-84.000,00	-75.000,00
Uddeling i alt	-84.000,00	-75.000,00
Resultat efter uddelinger	1.991,00	28.740,22
Note 7 Skat	-11.854,00	0,00
Resultat efter skat	-9.863,00	28.740,22
Konsolidering		
Note 2 Skat - Renter og tillæg	-8.599,00 31,72	-10.374,00 -1.593,55
Resultat efter disponering	-18.430,28	16.772,67
Overført fra sidste år	58.515,68	41.743,01
Overføres til næste år	40.085,40	58.515,68

Aktiver

	<u>31.07.2024</u>	<u>31.07.2023</u>
Bundne aktiver		
Note 6 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.125.408,64	1.049.795,35
Note 6 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.099.016,00	1.040.832,80
Kapitalkonto	24.477,51	14.103,51
Note 5 Mellemregning fri kapital	8.599,00	10.374,00
Bundne aktiver i alt	<u>2.257.501,15</u>	<u>2.115.105,66</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	14.492,86	24.799,75
Note 5 Mellemregning bunden kapital	-8.599,00	-10.374,00
Note 1 Tilgodehavende	21.867,19	24.178,35
Tilgodehavende udbytteskat 2022/2023	24.178,35	19.911,58
Frie aktiver i alt	<u>51.939,40</u>	<u>58.515,68</u>
Aktiver i alt	<u>2.309.440,55</u>	<u>2.173.621,34</u>

Passiver

	<u>31.07.2024</u>	<u>31.07.2023</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	2.115.105,66	2.214.039,91
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	75.613,00	-30.114,00
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	58.183,49	-79.194,25
Konsolidering	8.599,00	10.374,00
Bunden egenkapital i alt	<u>2.257.501,15</u>	<u>2.115.105,66</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	58.515,68	41.743,01
Årets resultat efter disponering	-18.430,28	16.772,67
Fri egenkapital i alt	<u>40.085,40</u>	<u>58.515,68</u>
Egenkapital i alt	2.297.586,55	2.173.621,34
Gæld m.v.		
Note 7 Skyldig skat indeværende år	11.854,00	0,00
Gæld i alt m.v.	<u>11.854,00</u>	<u>0,00</u>
Passiver i alt	2.309.440,55	2.173.621,34

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	21.867,19
I alt	<u>21.867,19</u>

Note 2 Skat - Renter og tillæg

Tilgodehavende udbytteskat 2021/2022	-19.911,58
Refunderet udbytteskat	19.893,00
Godtgørelsestillæg	79,00
Renter på Skattekontoen	-28,70
I alt	<u>31,72</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-3.800,00
Regnskabshonorar	-4.800,00
Revisionshonorar	-2.300,00
Selvangivelsesohonorar	-1.000,00
Øvrige	-1.680,00
I alt	<u>-13.580,00</u>

Note 4 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Faste legatmodtagere:				
Ruth Quaade	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Studierejselegater:				
Marie Thaarup Wesselhoft	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Ida Forchhammer Thønnings	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Anders Riise	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Frederikke Ellehauge	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Ida Kofoed Nielsen	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Kathrine Thyrring	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Julie Strange	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Elisabeth Boslev Søndergaard	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Mathias Nors	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Johan Bækgaard Rasmussen	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Silje Nerenst	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Thomas Norby Nielsen	0,00	0,00	0,00	6.000,00
Asger Waagepetersen	0,00	0,00	0,00	6.000,00
I alt	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>84.000,00</u>

Note 5 Mellemregning

Konsolidering	-8.599,00
I alt	<u>-8.599,00</u>

Note 6 Bundne værdipapirer

	31-07-2023			31-07-2024			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	31-07-2023			31-07-2024			
Obligationbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer	4.477	142,750	639.091,75	4.477	152,600	683.190,20	44.098,00
Nordea Invest Verdens Obl. Markeder	4.594	89,400	410.703,60	4.594	96,260	442.218,44	31.515,00
	9.071		1.049.795,35	9.071		1.125.408,64	75.613,00
	31-07-2023			31-07-2024			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Aktier	8.081	126,800	1.040.832,80	8.081	136,000	1.099.016,00	58.183,49
	8.081		1.040.832,80	8.081		1.099.016,00	58.183,49

Note 7 Skatteberegning

Nettoindkomst	85.991
Kursavance/tab til beskatning	133.796
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	-140.903
Reguleret Nettoindkomst	78.884
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	53.884
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	53.884
22% Skat af skattepligtig indkomst	11.854
- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbelbeskatningsoftalen	0
Skat	11.854

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	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	-25.000

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	140.903	0	0
Anvendt i året	140.903	0	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	75.613
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	58.183
Nettokursreguleringer	133.796
Nettokursgevinster til frigivelse	133.796

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.