

Årsregnskab

1. januar 2021 - 31. december 2021

Sonja og Albert Henry Sandvangs Fond

Forvaltningsdepot nr. 1068709

CVR-nr. 35 25 90 07

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om fonden	4
Bestyrelsespåtegning	5
Revisionspåtegning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12
Revisors erklæring om gennemgang af den skattepligtige indkomst	14
Opgørelse af skattepligtig indkomst	15

Sonja og Albert Henry Sandvangs Fond

Oplysninger om fonden

Sonja og Albert Henry Sandvangs Fond
CVR-nr. 35 25 90 07

Bestyrelse

Anders Kyst
Peter Fredsby
Kathrine Holm

Administration

Peter Fredsby
Paradiskrogen 7
2840 Holte

Pengeinstitut

Danske Bank Forvaltningsafdeling
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Regnskab

Danske Bank Forvaltningsafdeling
Regnskabskonsulent Janne Stuhr Petersen

Revision

Danske Bank Forvaltningsafdeling
Fonderevisor Michael Christensen

Sonja og Albert Henry Sandvangs Fond

Bestyrelsespåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for Sonja og Albert Henry Sandvangs Fond.

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

Anders Kyst

Peter Fredsby

Kathrine Holm

Sonja og Albert Henry Sandvangs Fond

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Sonja og Albert Henry Sandvangs Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sonja og Albert Henry Sandvangs Fond 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 2021 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 opløse 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.

Sonja og Albert Henry Sandvangs Fond

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 22. marts 2022

Danske Bank
Forvaltningsafdeling

Michael Christensen
Fonderevisor

Sonja og Albert Henry Sandvangs Fond

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter medtages generelt ved forfald, mens omkostninger periodiseres, således at de omfatter regnskabsåret.

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 beslutning er 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.

Henlæggelser til senere uddeling indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Sonja og Albert Henry Sandvangs Fond

Resultatopgørelse

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

	Note	2021	2020
Ordinære indtægter			
Rente af obligationer	1	34.298,06	40.249,23
Udbytte af investeringsforeninger	2	201.470,54	234.525,90
Rente af bankindestående		-1.075,63	-627,30
Ordinære indtægter i alt		234.692,97	274.147,83
Administrationsomkostninger			
Regnskabshonorar		11.225,00	10.925,00
Revisionshonorar		5.625,00	5.450,00
Øvrige omkostninger		4.717,50	798,75
Depotgebyrer, udland		6.166,94	2.567,15
Forvaltningsgebyr		5.169,46	6.189,79
Administrationsomkostninger i alt		32.903,90	25.930,69
Resultat før uddelinger/skat		201.789,07	248.217,14
Uddelinger			
Almennyttige uddelinger	3	220.000,00	355.000,00
Henlagt til senere uddeling		127.502,00	0,00
Uddelinger i alt		347.502,00	355.000,00
Resultat før skat		-145.712,93	-106.782,86
Skat	4	-40,25	-30,95
Nettoresultat		-145.672,68	-106.751,91
Nettoresultatets fordeling:			
Overført til næste år		-18.170,68	-106.751,91
I alt		-18.170,68	-106.751,91

Sonja og Albert Henry Sandvangs Fond

Balance 31. december 2021 (kr.)

Aktiver

	Note	2021	2020
Bundne aktiver			
Udenlandske obligationer	5	818.737,30	789.977,04
Danske investeringsforeninger	6	4.406.577,70	3.964.790,92
Udenlandske investeringsforeninger	7	1.342.539,36	1.658.573,07
Bankindestående		4.800,76	4.800,76
Bundne aktiver i alt		6.572.655,12	6.418.141,79
Frie aktiver			
Bankindestående		5.869,72	32.902,40
Tilgodehavende skat		40.187,00	30.850,00
Frie aktiver i alt		46.056,72	63.752,40
AKTIVER I ALT		6.618.711,84	6.481.894,19

Sonja og Albert Henry Sandvangs Fond

Balance 31. december 2021 (kr.)

Passiver

	Note	2021	2020
Bunden egenkapital			
Bunden egenkapital primo		6.418.141,79	6.270.079,84
Realiseret kursgevinst/-tab på bundne aktiver		0,00	-86.219,12
Urealiserede kursreguleringer på bundne aktiver		154.513,33	234.281,07
Bunden egenkapital ultimo inklusive udskudt skat		6.572.655,12	6.418.141,79
Fri egenkapital			
Fri egenkapital primo		47.377,40	154.129,31
Årets resultat efter disponering		-18.170,68	-106.751,91
Fri egenkapital ultimo		29.206,72	47.377,40
Egenkapital i alt		6.601.861,84	6.465.519,19
Gæld m.v.			
Skyldigt regnskabshonorar		11.225,00	10.925,00
Skyldigt revisionshonorar		5.625,00	5.450,00
Gæld m.v. i alt		16.850,00	16.375,00
PASSIVER I ALT		6.618.711,84	6.481.894,19

Sonja og Albert Henry Sandvangs Fond

Noter

Note 1 - Rente af obligationer

	2021	2020
Rente af udenlandske obligationer	34.298,06	36.750,08
Handelsrente	0,00	3.499,15
I alt	34.298,06	40.249,23

Note 2 - Udbytte af investeringsforeninger

	2021	2020
Udbytte af danske aktiebaserede afdelinger	167.235,60	140.086,60
Udbytte af danske obligationsbaserede afdelinger udbytteskat	15.249,60	0,00
Udbytte af danske obligationsbaserede afdelinger	9.284,40	94.439,30
Udbytte af udenlandske aktiebaserede afdelinger	9.700,94	0,00
I alt	201.470,54	234.525,90

Note 3 - Almennyttige uddelinger

	2021
Bevilget og udbetalt i året	
Betaniahjemmet, kompetence udvikling	76.000,00
Betaniahjemmet, driftstilskud café mv.	39.000,00
Betaniahjemmet, driftstilskud beboerbus	105.000,00
I alt	220.000,00

Note 4 - Skat

	2021	2020
Godtgørelse/tillæg af skat	-40,25	-30,95
Skat af årets resultat i alt	-40,25	-30,95

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 88.000 kr.

Sonja og Albert Henry Sandvangs Fond

Note 5 - Udenlandske obligationer

	1. januar 2021			31. december 2021		
	Nominal	Kurs	Kursværdi	Nominal	Kurs	Kursværdi
NEE FRN12/2077	49.000,00	109,50	324.741,52	49.000,00	107,44	345.229,42
Valutakurs (USD)		605,24			655,74	
PRU FRN09/2047	36.000,00	110,99	241.827,76	36.000,00	105,30	248.577,92
Valutakurs (USD)		605,24			655,74	
4,625 VW FRN P/C	27.000,00	111,23	223.407,76	27.000,00	112,03	224.929,96
Valutakurs (EUR)		743,93			743,65	
I alt	112.000,00		789.977,04	112.000,00		818.737,30

Note 6 - Danske investeringsforeninger

	1. januar 2021			31. december 2021		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
DI Danmark DKK d	3.724	208,35	775.890,19	3.724	220,23	820.117,90
DI Global Indeks	7.462	112,00	835.740,27	7.462	141,25	1.054.028,39
DI Tekno Indeks	4.286	148,00	634.326,71	4.286	184,40	790.338,40
DI Dk Lang Obl d	7.737	99,66	771.069,42	7.737	94,63	732.187,90
DI Nye Mark.Obl	1.412	116,98	165.180,98	1.412	103,29	145.848,73
DI Europa H.U. d	2.629	126,68	333.037,25	2.629	150,10	394.620,79
C WW Asien KL A	1.983	226,70	449.546,10	1.983	236,73	469.435,59
I alt	29.233		3.964.790,92	29.233		4.406.577,70

Note 7 - Udenlandske investeringsforeninger

	1. januar 2021			31. december 2021		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
iShsGblClnEn USD	16.812	16,30	1.658.573,07	16.812	12,18	1.342.539,36
Valutakurs (USD)		605,24			655,74	
I alt	16.812		1.658.573,07	16.812		1.342.539,36

Sonja og Albert Henry Sandvangs Fond

Revisors erklæring om gennemgang af den skattepligtige indkomst

Til bestyrelsen i Sonja og Albert Henry Sandvangs Fond

Vi har efter aftale udført gennemgang af opgørelsen af den skattepligtige indkomst for indkomståret 2021, der omfatter regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Bestyrelsens ansvar for opgørelsen af den skattepligtige indkomst

Bestyrelsen har ansvaret for opgørelsen af den skattepligtige indkomst. Den skattepligtige indkomst er udarbejdet på grundlag af fondens bogføring og årsregnskabet for 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Revisors ansvar for opgørelsen af den skattepligtige indkomst og den udførte gennemgang

Vores ansvar er på grundlag af vor gennemgang at udtrykke en konklusion om opgørelsen af den skattepligtige indkomst for indkomståret 2021.

Vi har udført gennemgangen i overensstemmelse med almindeligt anerkendte principper om gennemgang af regnskabsmæssige oplysninger. Dette betyder, at vi tilrettelægger og gennemfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset grad af sikkerhed for at den skattepligtige indkomst for indkomståret 2021 ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang giver således mindre sikkerhed end en revision.

Vi har under vor gennemgang undersøgt sammenhænge med årsregnskabet samt analyseret udvalgte poster i opgørelsen af den skattepligtige indkomst. En gennemgang kan ikke sikre, at alle nødvendige reguleringer er foretaget, ligesom det ikke er muligt at afgøre, om skattemyndighederne vil anlægge en anden vurdering af de udøvede skøn.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der afkræfter at opgørelsen af den skattepligtige indkomst for indkomståret 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skatteregler.

København, den 22. marts 2022

Danske Bank
Forvaltningsafdeling


Michael Christensen
Fonderevisor

Sonja og Albert Henry Sandvangs Fond

Opgørelse af skattepligtig indkomst

Rente af obligationer		34.298
Udbytte fra investeringsforeninger		191.770
Udbytte fra udenlandske investeringsforeninger		9.701
Rente af bankindestående		-1.076
Ordinære indtægter i alt		234.693
Kursgevinst/-tab, kursgevinstloven (lager)	28.760	
Kursgevinst/-tab, aktieavancebeskatningsloven (lager)	125.753	
Kursgevinster/-tab i alt		154.513
Indtægter i alt		389.206
Depotgebyrer, udland		6.167
Øvrige omkostninger		4.718
Regnskabshonorar		11.225
Revisionshonorar		5.625
Forvaltningsgebyr og øvrige gebyrer		5.169
Udgifter i alt		32.904
Nettoindkomst før bundfradrag		356.302
Bundfradrag		25.000
Skattepligtig nettoindkomst		331.302
Almennyttige uddelinger	220.000	
Konsolideringsfradrag	8.800	
Bundfradrag	-25.000	
Fradrag i alt	203.800	
Af fradraget kan anvendes		203.800
Skattepligtig indkomst efter fradrag		127.502
Anvendt kurstab fra tidl. år (KGL og ABL jf. FBL § 3)		127.502
Skattepligtig indkomst		0
Skat af årets resultat		0
Udbytteskat		40.147
Tillæg til staten (0,1 %)		40
Overskydende skat		40.107
Godtgørelse (0,2 %)		80
Overskydende skat inkl. tillæg		40.187

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	528.273	0	0
Anvendt i året	0	127.502	0	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	400.771	0	0

Sonja og Albert Henry Sandvangs Fond

9F21-8335-6DF3-1569-9A95-7D94-1DB5-F5D2-2639-85E6-9F11-53E4-86BB-B1A6-2BE6-43AC

Danske Bank Forvaltningsafdeling
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Telefon 45 12 76 00
www.danskebank.dk/forvaltning
cvr-nr. 61 12 62 28



Scan for en digital kopi
(Kræver log-on)

Dokumentet er underskrevet af følgende:

Sonja og Albert H. Sandvangs Fon

Tegningsberettigede	Dato for underskrift	Underskriverens identitet er valideret af:
Peter Fredsby	26.03.2022	NEM ID
Anders Kyst	26.03.2022	NEM ID
Kathrine Holm	28.03.2022	NEM ID

Det underskrevne dokument kan identificeres med denne nøgle¹:

9F21-8335-6DF3-1569-9A95-7D94-1DB5-F5D2-2639-85E6-9F11-53E4-86BB-B1A6-2B26-43AC

1. Nøglen er generet fra den oprindeligt underskrevne PDF fil ved brug af SHA256 algoritme standardiseret under ISO/IEC 10118.