

VILLUM FONDEN, VELUX FONDEN og skattebidrag

FONDENE DELER UD

Fondene støtter almennyttige projekter

VILLUM FONDEN og VELUX FONDEN har som formål at uddele penge til almennyttige projekter. Det er fundatsbestemt. Fondene støtter forskning, miljø, sociale og kulturelle projekter – i 2021 med i alt ca. 1,8 mia. kr. Uddelingerne går til offentlige og andre aktører som fx universiteter, kommuner, NGO'er o.l.

Fondenes indtægter og uddelinger

Fondenes indtægter består dels af andel af udbyttet fra drift af den private virksomhed VKR Holding A/S, dels af afkastet af fondenes øvrige værdipapirer.

Den del af fondenes nettoindtægter, som ikke bliver delt ud, er skattepligtig, men som udgangspunkt søger fondene at uddele hele nettoindtægten, som er beløbet efter fradrag af driftsomkostninger.

FONDENES SKATTEPLIGT

Beskatningsforholdet mellem firmagruppen og fondene

VILLUM FONDEN er medejer af firmagruppen VKR Holding A/S, og selskaberne i firmagruppen betaler skat efter reglerne for danske og udenlandske aktie- og anpartsselskaber. Fonden er sambeskattet med holdingselskabet og modtager årligt udbytte herfra. Det medfører, at fonden er forpligtet til at uddele et beløb til almennyttige formål, der modsvarer udbyttet fra holdingselskabet.

VILLUM FONDEN overfører årligt et beløb til VELUX FONDEN, der på samme vilkår uddeler til almennyttige formål.

Generelle skatteregler for fonde

Fondene er skattepligtige efter de samme regler, som gælder for danske aktie- og anpartsselskaber, og derudover er de omfattet af Fondsbeskatningsloven. Det betyder, at de er skattepligtige af deres indtægter med fradrag af de almennyttige uddelinger og driftsomkostninger.

Generelt gælder det, at danske fonde kan foretage et konsolideringsfradrag på 4% af det beløb, de uddeler til almennyttige formål. Formålet med fradraget er at sikre, at fondene kan inflationssikre fondskapitalen og dermed sikre uddelingsgrundlaget.

FORMUE OG INVESTERINGER

VILLUM FONDENS og VELUX FONDENS samlede formuer stammer fra fondenes stifter, fra afkast af egne investeringer samt fra ekstraordinære udlodninger fra VKR Holding A/S.

Midlerne investeres hovedsageligt i aktier, obligationer, ejendomme, grønne investeringer samt private equity-andele. Overskuddet fra investeringerne bliver brugt til uddelinger, dækning af driftsomkostninger og konsolidering.

Principperne for fondenes udenlandske investeringer

En del af fondenes investeringer er i udenlandske selskaber m.v. Afkastet beskattes i Danmark efter danske regler. Derudover er investeringerne underlagt skattelovgivningen i de pågældende hjemlande, og løbende overskud bliver beskattet lokalt, der hvor overskuddet bliver optjent.

Fondene arbejder målrettet på at sikre, at samarbejdspartnere og de selskaber, som der investeres i, overholder gældende skatteregler samt internationale guidelines. Således kommunikerer fondene deres skattepolitik til investeringsudbydere inden en investering – og hvis der er begrundet tvivl om, hvorvidt politikken vil blive overholdt, foretages investeringen ikke.

Fondene forventer, at samarbejdspartnere og selskabsinvesteringer på skatteområdet optræder forsvarligt og transparent. Fondene forventer også, at samarbejdspartnere følger OECD's principper til modvirkning af aggressiv skatteplanlægning.

UDELINGERNES SKATTEBIDRAG

Skattebidrag af fondenes uddelinger

VILLUM FONDENS og VELUX FONDENS bevillinger genererer betydelige betalinger til den danske stat i form af skatter og afgifter, når de bliver anvendt hos bevillingsmodtagerne. Beregninger foretaget af PwC viser, at statskassen får 43 øre af hver krone, som fondene uddeler til formål i Danmark og i udlandet – i 2021 blev det til i alt 623 mio. kr.

VILLUM FONDENS og VELUX FONDENS skattebidrag til samfundet 2021

