

Georg og Emilie Petersens legatfond

CVR-nr.: 11 64 66 46
Årsrapport 2023

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 000

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2023 for Georg og Emilie Petersens legatfond.

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)

Dato

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Georg og Emilie Petersens legatfond

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

05-01-2024

Karina Gaardstrup

Oplysninger om fonden

Fonden

Georg og Emilie Petersens legatfond
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 København V
CVR-nr. 11646646
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Bestyrelsen

Københavns Kommunes Kultur- og Fritidsudvalg

Pengeinstitut

Nordea Forvaltning
Postboks 850
0900 København C.

Regnskab

Nordea Forvaltning
Jesper Rasmussen

Revision

Nordea Forvaltning
Kim Carlsen
Karina Gaardestrup

Øvrige oplysninger

Formål

Fonden uddeler til almennyttige og almenvelgørende formål.

Skatteindberetning af legater

Legater indberettes som B-indkomst for legatmodtageren. Det er fonden selv, 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

Fondens porteføljeaktier beskattes fra og med indkomståret 2023 efter lagerprincippet. Obligationer beskattes fortsat efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------|---------------------------|--------------------|
| | Ordinære indtægter | |
| | 69,28 | -1.284,64 |
| | 353,53 | 374,73 |
| Note 1 | 87,69 | 0,00 |
| | 82.982,70 | 0,00 |
| | 317.745,70 | 570.388,30 |
| | 401.238,90 | 569.478,39 |
| | Omkostninger | |
| Note 4 | -76.463,58 | -76.383,80 |
| Note 5 | -55.648,19 | -57.816,46 |
| | -3.892,00 | -3.685,00 |
| | -136.003,77 | -137.885,26 |
| | 265.235,13 | 431.593,13 |
| | Uddelinger | |
| Note 6 | -390.000,00 | -338.995,00 |
| | 0,00 | 242.960,00 |
| Note 7 | -208.867,00 | 0,00 |
| | -598.867,00 | -96.035,00 |
| | -333.631,87 | 335.558,13 |
| Note 11 | -14.514,00 | 0,00 |
| Note 3 | 3.860,44 | 57,96 |
| | -344.285,43 | 335.616,09 |
| | 343.742,06 | 10.801,44 |
| Note 10 | 543,08 | -2.675,47 |
| | -0,29 | 343.742,06 |

Aktiver

| | | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|---------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | Bundne aktiver | | |
| Note 9 | Obligationsbaserede investeringsforeninger | 4.216.881,48 | 4.064.655,72 |
| Note 9 | Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger | 7.398.434,18 | 6.913.416,08 |
| | Kapitalkonto | 1.974,22 | 2.093,21 |
| Note 8 | Mellemregning fri kapital | -26,71 | -4,42 |
| | Bundne aktiver i alt | <u>11.617.263,17</u> | <u>10.980.160,59</u> |
| | Frie aktiver | | |
| | Afkastkonto | 140.386,19 | 176.671,11 |
| Note 8 | Mellemregning bunden kapital | 26,71 | 4,42 |
| Note 2 | Tilgodehavende | 69.904,06 | 125.485,43 |
| | Tilgodehavende skat 2020 | 0,00 | 28.974,13 |
| | Tilgodehavende periodiserede renter | 87,69 | 0,00 |
| Note 10 | Obligationer | 12.976,06 | 12.606,97 |
| | Frie aktiver i alt | <u>223.380,71</u> | <u>343.742,06</u> |
| | Aktiver i alt | <u>11.840.643,88</u> | <u>11.323.902,65</u> |

Passiver

| | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Bunden egenkapital | | |
| Bunden egenkapital primo | 10.980.160,59 | 13.370.344,11 |
| Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor. | 152.529,00 | -489.319,00 |
| Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor. | 484.573,58 | -1.900.864,52 |
| Bunden egenkapital i alt | <u>11.617.263,17</u> | <u>10.980.160,59</u> |
| Fri Egenkapital | | |
| Fri egenkapital primo | 343.742,06 | 10.801,44 |
| Note 10 Kursreguleringer obligationer | 543,08 | -2.675,47 |
| Årets resultat efter disponering | -344.285,43 | 335.616,09 |
| Fri egenkapital i alt | <u>-0,29</u> | <u>343.742,06</u> |
| Egenkapital i alt | <u>11.617.262,88</u> | <u>11.323.902,65</u> |
| Note 7 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling | 208.867,00 | 0,00 |
| Gæld m.v. | | |
| Note 11 Skyldig skat indeværende år | 14.514,00 | 0,00 |
| Gæld i alt m.v. | <u>14.514,00</u> | <u>0,00</u> |
| Passiver i alt | <u>11.840.643,88</u> | <u>11.323.902,65</u> |

Note 1 Periodiseret rente - Obligationer

| Navn | Rente | Nominelt beløb | Seneste terminsdato | Rentedage | Periodiseret rente |
|--------------------------------------|---------|---------------------------------|------------------------|-----------|-----------------------|
| 2,5% Realkredit Danmark27S.S.OA 2047 | 2,5000% | 14.031,05 | 01.10.2023 | 90 | 87,69 |
| | | Periodiseret rente ultimo | | | 87,69 |
| | | Periodiseret rente primo | | | 0,00 |
| | | Periodiseret rente Netto | | | 87,69 |

Note 2 Tilgodehavende

| | |
|----------------------------|------------------|
| Tilgodehavende udbytteskat | 69.904,06 |
| I alt | 69.904,06 |

Note 3 Skat - Renter og tillæg

| | |
|--------------------------|-----------------|
| Tillæg/ rente, Skat 2020 | 3.483,87 |
| Tillæg, udbytteskat 2022 | 376,57 |
| I alt | 3.860,44 |

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| Administration, KBH Kommune | -75.739,83 |
| NordLei | -723,75 |
| I alt | -76.463,58 |

Note 5 Honorar til Nordea

| | |
|------------------------|-------------------|
| Forvaltningshonorar | -500,00 |
| Regnskabshonorar | -12.000,00 |
| Revisionshonorar | -5.000,00 |
| Selvangivelseshonorar | -1.000,00 |
| Private Banking aftale | -36.515,69 |
| Depotgebyrer | -250,00 |
| Øvrige | -382,50 |
| I alt | -55.648,19 |

Note 6 Legatuddelinger

| Navn | Almennyttige formål | Heraf skattefri jf. LL§7, 22 | Heraf interne uddelinger | Ej almennyttige formål |
|--|---------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------|
| 60 legatportioner af 5.000 kr til studerende | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SML Fonden | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Julemærkefonden | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Goldschmidts Akademi | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | <u>390.000,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

Note 7 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling

| Hensat regnskabsår | Beløb | Uddelt i år | Rest | Uddeles senest |
|--------------------|------------|-------------|-------------------|----------------|
| Indeværende år | 208.867,00 | | 208.867,00 | 2028 |
| I alt | | | <u>208.867,00</u> | |

Note 8 Mellemlregning

| | |
|------------------------------|--------------|
| Rente på kapitalkonto ultimo | 26,71 |
| I alt | <u>26,71</u> |

Note 9 Bundne værdipapirer

| | 31-12-2022 | | | 31-12-2023 | | | |
|---|-------------------|-------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------------|
| Obligationer | Nom. | Kurs | Kursværdi | Nom. | Kurs | Kursværdi | Kursreg. |
| | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| | 31-12-2022 | | | 31-12-2023 | | | |
| Obligationsbaserede | | | | | | | |
| Investeringsforeninger | Stk. | Kurs | Kursværdi | Stk. | Kurs | Kursværdi | Kursreg. |
| Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2 | 28.268 | 143,790 | 4.064.655,72 | 17.928 | 150,360 | 2.695.654,08 | 131.022,00 |
| Nordea Invest Fonde KL 2 | 0 | 0,000 | 0,00 | 8.931 | 84,910 | 758.331,21 | -9.431,00 |
| Nordea Invest Korte obligationer KL 2 | 0 | 0,000 | 0,00 | 8.067 | 94,570 | 762.896,19 | 12.076,00 |
| | 28.268 | | 4.064.655,72 | 34.926 | | 4.216.881,48 | 152.529,00 |
| | 31-12-2022 | | | 31-12-2023 | | | |
| Aktier og aktiebaserede | | | | | | | |
| Investeringsforeninger | Stk. | Kurs | Kursværdi | Stk. | Kurs | Kursværdi | Kursreg. |
| Nordea Invest Aktier Ansvarlig KL 2 | 31.730 | 123,760 | 3.926.904,80 | 14.860 | 148,230 | 2.202.697,80 | 430.506,58 |
| Nordea Invest Danmark KL 2 | 2.464 | 185,060 | 455.987,84 | 4.460 | 167,890 | 748.789,40 | -83.125,00 |
| Nordea Invest Emerging Stars KL 2 | 4.436 | 83,670 | 371.160,12 | 8.061 | 84,520 | 681.315,72 | -20.491,00 |
| Nordea Invest Klima og Miljø KL 2 | 2.174 | 159,730 | 347.253,02 | 3.701 | 159,500 | 590.309,50 | -7.639,00 |
| Nordea Invest Nordic Stars KL 2 | 8.663 | 115,140 | 997.457,82 | 8.663 | 111,550 | 966.357,65 | -31.100,00 |
| Nordea Invest North American Stars KL 2 | 19.616 | 41,530 | 814.652,48 | 37.845 | 46,350 | 1.754.115,75 | 169.129,00 |
| Nordea Invest Global Stars KL 2 | 0 | 0,000 | 0,00 | 3.098 | 146,820 | 454.848,36 | 27.293,00 |
| | 69.083 | | 6.913.416,08 | 80.688 | | 7.398.434,18 | 484.573,58 |

Note 10 Frie værdipapirer

| | 31-12-2022 | | | 31-12-2023 | | | |
|--------------------------------------|------------------|--------|------------------|------------------|--------|------------------|---------------|
| | Nom. | Kurs | Kursværdi | Nom. | Kurs | Kursværdi | Kursreg. |
| Obligationer | | | | | | | |
| 2,5% Realkredit Danmark27S.S.OA 2047 | 14.205,04 | 88,750 | 12.606,97 | 14.031,05 | 92,481 | 12.976,06 | 543,08 |
| | 14.205,04 | | 12.606,97 | 14.031,05 | | 12.976,06 | 543,08 |

Note 11 Skatteberegning

| | |
|---|----------------|
| Nettoindkomst | 265.235 |
| Kursavance/tab til beskatning | 621.113 |
| Anvendt underskud/kurstab tidligere år | -205.909 |
| Reguleret Nettoindkomst | 680.439 |
| Bundfradrag max 25.000 | -25.000 |
| Nettoresultat | 655.439 |
| Muligt uddelingsmæssigt fradrag | -589.467 |
| Muligt fradrag nettokursgevinster | 0 |
| Skattepligtig indkomst | 65.972 |
| 22% Skat af skattepligtig indkomst | 14.514 |
| - Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbelbeskatningsaftalen | 0 |
| Skat | 14.514 |

Uddelinger/konsolideringsfradrag

| | |
|---|----------------|
| Uddeling almenvelgørende/nyttige formål | 390.000 |
| Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager | 0 |
| Hensat til senere uddeling | 208.867 |
| Sum af uddelinger/hensættelser | 598.867 |
| Konsolideringsfradrag (4%) | 15.600 |
| Sum af fradrag | 614.467 |
| Bundfradrag | -25.000 |
| Uddelingsmæssigt fradrag | 589.467 |

| | Underskud SEL § 12 | Kurstab FBL § 3, stk. 2 | Kurstab ABL § 9, 19 & 43 |
|-------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Saldo primo året | 109.874 | 96.035 | 0 |
| Anvendt i året | 109.874 | 96.035 | 0 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Saldo ultimo året | 0 | 0 | 0 |

Kursreguleringer bunden kapital

| | |
|--|----------------|
| Kursreguleringer obligationer | 0 |
| Kursreguleringer obl. investeringsfor. | 152.529 |
| Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor. | 468.041 |
| Nettokursreguleringer | 620.570 |
| Nettokursgevinster til frigivelse | 620.570 |

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.