

Georg og Emilie Petersens Legatfond

CVR nr: 11 64 66 46
Årsrapport 2014

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 000

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 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 2014
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

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

_____	_____	
Sted(By)	Dato	
_____	_____	_____
_____	_____	_____

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i **Georg og Emilie Petersens Legatfond**

Vi har revideret fondens årsregnskabet for perioden 1. januar 2014 til 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 til 31. december 2014 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den

05-02-2015




Trine Ovesen

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.

Skat

Fondens porteføljeaktier beskattes efter realisationsprincippet. Obligationerne beskattes efter lagerprincippet. Fondens obligationsbaserede investeringsforeninger er beskattet efter lagerprincippet. Fremadrettet er Fondens aktier fortsat på realisationsprincippet.

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 af bundne aktiver føres over den bundne egenkapital. Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursreguleringer af frie aktiver føres over den frie egenkapital.

Resultatopgørelse

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Ordinære indtægter		
Note 1 Rente af bankindestående	3.304,13	3.037,79
Kuponrenter af obligationer	210.625,62	226.193,95
Handelsrenter ved køb og salg	-1.108,48	-9.528,27
Renteafkast fra investeringsforeninger	131.274,60	169.559,20
Aktieafkast investeringsforeninger	145.859,30	50.833,00
Ordinære indtægter i alt	489.955,17	440.095,67
Omkostninger		
Note 3 Honorar til Nordea	-24.260,08	-23.790,00
Note 4 Skyldige beløb indeværende år	-31.442,00	-26.044,00
Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-3.092,50	-2.977,50
Omkostninger i alt	-58.794,58	-52.811,50
Resultat før uddelinger/skat	431.160,59	387.284,17
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almenvælgørende	-407.000,00	-295.000,00
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	326.258,00	295.000,00
Note 6 Hensat til senere uddeling	-196.475,00	0,00
Uddeling i alt	-277.217,00	0,00
Resultat efter uddelinger	153.943,59	387.284,17
Note 9 Skat	0,00	0,00
Konsolidering	-43.116,00	-38.728,00
Skattegodtgørelse	38,74	96,73
Resultat efter disponering	110.866,33	348.652,90
Overført fra sidste år	-84.114,88	-432.767,78
Overføres til næste år	26.751,45	-84.114,88

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationer	5.620.131,27	6.377.295,53
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	3.363.023,27	2.403.905,54
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	3.426.079,94	3.182.649,80
Kapitalkonto	2.414,27	6.395,67
Note 7 Mellemregning fri kapital	41.607,23	37.196,47
Bundne aktiver i alt	<u>12.453.255,98</u>	<u>12.007.443,01</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	239.493,09	262.934,33
Konto hos administrator	7.885,00	29.741,00
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-41.607,23	-37.196,47
Note 2 Tilgodehavende	48.897,59	12.708,26
Frie aktiver i alt	<u>254.668,45</u>	<u>268.187,12</u>
Aktiver i alt	12.707.924,43	12.275.630,13

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	12.007.443,01	11.854.777,85
Note 8 Kursreguleringer obligationer	44.648,00	-122.932,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-96.851,98	-213.859,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	454.900,95	450.728,16
Konsolidering	43.116,00	38.728,00
Bunden egenkapital i alt	<u>12.453.255,98</u>	<u>12.007.443,01</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-84.114,88	-432.767,78
Årets resultat efter disponering	110.866,33	348.652,90
Fri egenkapital i alt	<u>26.751,45</u>	<u>-84.114,88</u>
Egenkapital i alt	12.480.007,43	11.923.328,13
Note 6 Hensættelser	196.475,00	326.258,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	31.442,00	26.044,00
Gæld i alt m.v.	<u>31.442,00</u>	<u>26.044,00</u>
Passiver i alt	12.707.924,43	12.275.630,13

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	1.508,77
Rente af afkastkonto	1.795,36
I alt	<u>3.304,13</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	48.897,59
I alt	<u>48.897,59</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-408,00
Private Banking aftale	-12.076,08
Overførselsgebyr	-200,00
Regnskabshonorar	-11.500,00
Netbank	-76,00
I alt	<u>-24.260,08</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-4.188,00
Skyldig administration	-27.254,00
I alt	<u>-31.442,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Uddannelseslegater	000000 0000	300.000,00	0,00	0,00	0,00
Gabriel Jensen	002949 1585	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Red Barnet	006340 7216	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Behandlingshjemmet Donekrogen	005924 8014	7.000,00	0,00	0,00	0,00
Børnelejren på Langeland	002691 7425	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Baunegård	006494 2212	10.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>407.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2012	326.258,00	326.258,00	0,00
Indeværende år	196.475,00		196.475,00
I alt			<u>196.475,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	1.508,77
Konsolidering	-43.116,00
I alt	<u>-41.607,23</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Obligationer						
4% Nordea Kredit ann 2035	366.038,37	104,775	383.516,70	0,00	0,000	0,00
4% Nordea Kredit OA10 2041	2.358.002,95	103,110	2.431.336,84	0,00	0,000	0,00
4% Nordea Kre. 44 IO/10	2.669.512,65	101,675	2.714.226,99	0,00	0,000	0,00
0,25 NBF Aktiekurv II 2014	850.000,00	99,790	848.215,00	0,00	0,000	0,00
3,00% Nykredit Real 2034	0,00	0,000	0,00	2.683.429,57	103,975	2.790.095,90
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	0,00	0,000	0,00	2.736.978,11	103,400	2.830.035,37
	6.243.553,97		6.377.295,53	5.420.407,68		5.620.131,27

	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Obligationsbaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	5.769	107,760	621.667,44	5.769	110,500	637.474,50
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.989	164,400	655.791,60	3.989	173,300	691.293,70
Sydinvest Højrentelände Lokal Valuta	4.850	102,700	498.095,00	0	0,000	0,00
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	7.210	87,150	628.351,50	15.059	79,830	1.202.159,97
IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG	0	0,000	0,00	7.870	105,730	832.095,10
	21.818		2.403.905,54	32.687		3.363.023,27

	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Danmark	2.213	333,900	738.920,70	2.213	363,340	804.071,42
Nordea Invest Europa	2.647	82,910	219.462,77	2.647	87,400	231.347,80
Nordea Invest Japan	2.520	80,050	201.726,00	0		0,00
Nordea Invest Stabile Aktier	10.149	121,250	1.230.566,25	11.479	143,900	1.651.828,10
Nordea Invest USA	3.952	96,900	382.948,80	3.952	128,500	507.832,00
Nordea Invest Østeuropa	364	380,700	138.574,80	364	291,530	106.116,92
Sydinvest Fjernøsten	1.858	145,560	270.450,48	705	177,140	124.883,70
	23.703		3.182.649,80	21.360		3.426.079,94

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	431.161
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	-33.535
Anvendt underskud tidligere år	-18.659
Reguleret Nettoindkomst	378.967
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	353.967
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	353.967
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	353.967
Kurstab tillægges	52.194
1 Indkomst før kurstab	406.161
Uddelinger/henlæggelser	378.967
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	252.217
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	353.967
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	52.194
Mindstebeløb 1/2/3	0

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	0	85.784	0
Anvendt i året	0	0	18.659	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	67.125	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	44.648
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-96.842
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	18.659
Nettokursreguleringer	-33.535
Nettokursgevinster til frigivelse	0

Det skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, om fonden ønsker at uddele disse. Det skal noteres i et bestyrelsesreferat.

REGNSKAB 2014
(rekapitulation primo januar 2015)

Georg og Emilie Petersens Legatfond

1046

x

Rentekonto:

+ indestående	239.493,09
+ konto hos administrator	7.885,00
+ tilgodehavende	48.897,59
- konsolidering	-41.607,23
- gæld	-31.442,00
	<hr/>

Kapitalkonto:

+ indestående	2.414,27
+ konsolidering	41.607,23
	<hr/>

Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<hr/> <u>12.409.234,48</u>
---	----------------------------

Aktiver

	223.226
	44.022
	12.409.234

Passiver

Bunden kapital	12.453.256
Disponibel kapital	26.751
Hensat til senere uddeling	196.475