

Georg og Emilie Petersens Legatfond

**CVR-nr.: 11 64 66 46
Årsrapport 2019**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 000

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for Georg og Emilie Petersens Legatfond.

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. december 2019 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 2019 til 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 2019 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den


Thomas Silkjær

08-01-2020


Brian Rundqvist

Oplysninger om fonden

Fonden

Georg og Emilie Petersens Legatfond
Sekretariat & Presse
Rådhuset
1599 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
Thomas Silkjær
Brian Rundqvist

Øvrige oplysninger

Legat uddeling

Fonden er en almennyttig fond, der uddeler til almennyttige 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 af bundne aktiver føres over den bundne egenkapital. Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursreguleringer af frie aktiver føres over den frie egenkapital.

Skat

Fondens porteføljeaktier beskattes efter realisationsprincippet.

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

Resultatopgørelse

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	1.462,13	859,77
	Kuponrenter af obligationer	57.141,64	78.738,27
	Handelsrenter ved køb og salg	1.112,96	0,00
	Renteafkast fra investeringsforeninger	91.775,30	167.464,60
	Aktieafkast investeringsforeninger	173.649,80	511.337,70
	Ordinære indtægter i alt	325.141,83	758.400,34
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-842,50	-873,75
Note 5	Honorar til Nordea	-29.441,19	-30.343,60
Note 6	Skyldige beløb indeværende år	-9.155,00	-60.250,00
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-3.507,50	-3.447,50
	Omkostninger i alt	-42.946,19	-94.914,85
	Resultat før uddelinger/skat	282.195,64	663.485,49
	Uddelinger		
Note 7	Legatuddelinger almenyttige	-465.000,00	-585.000,00
Note 8	Anvendt af tidligere års hensættelser	350.638,00	518.791,00
Note 8	Hensat til senere uddeling	-187.354,00	-350.638,00
	Uddeling i alt	-301.716,00	-416.847,00
	Resultat efter uddelinger	-19.520,36	246.638,49
Note 12	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	0,00	-26.539,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	112,70	80,18
	Resultat efter disponering	-19.407,66	220.179,67
	Overført fra sidste år	218.237,48	-3.831,45
	Kursreguleringer i frit depot	-7.871,74	1.889,26
	Overføres til næste år	190.958,08	218.237,48

Aktiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bundne aktiver		
Note 10 Obligationer	1.131.164,52	2.073.610,93
Note 10 Obligationsbaserede investeringsforeninger	5.296.236,80	5.174.487,50
Note 10 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	4.126.543,15	3.397.086,76
Kapitalkonto	1.241.085,55	347.033,38
Note 9 Mellemregning fri kapital	-1.254,51	26.107,75
Bundne aktiver i alt	11.793.775,51	11.018.326,32
Frie aktiver		
Afkastkonto	270.008,89	92.610,03
Note 9 Mellemregning bunden kapital	1.254,51	-26.107,75
Note 2 Tilgodehavende	38.202,95	112.494,30
Note 11 Obligationer	78.000,73	450.128,90
Frie aktiver i alt	387.467,08	629.125,48
Aktiver i alt	12.181.242,59	11.647.451,80

Passiver

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	11.018.326,32	12.135.547,75
Note 10 Kursreguleringer obligationer	-75.757,00	-42.249,00
Note 10 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	121.749,00	-182.878,00
Note 10 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	729.457,19	-918.633,43
Konsolidering	0,00	26.539,00
Bunden egenkapital i alt	<u>11.793.775,51</u>	<u>11.018.326,32</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	218.237,48	-3.831,45
Note 11 Kursreguleringer obligationer	-7.871,74	1.889,26
Årets resultat efter disponering	-19.407,66	220.179,67
Fri egenkapital i alt	<u>190.958,08</u>	<u>218.237,48</u>
Egenkapital i alt	11.984.733,59	11.236.563,80
Note 8 Hensættelser	187.354,00	350.638,00
Gæld m.v.		
Note 6 Skyldige beløb	9.155,00	60.250,00
Gæld i alt m.v.	<u>9.155,00</u>	<u>60.250,00</u>
Passiver i alt	12.181.242,59	11.647.451,80

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	1.254,51
Rente af afkastkonto	207,62
I alt	<u>1.462,13</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	38.202,95
I alt	<u>38.202,95</u>

Note 3 Skattegodtgørelse

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	112.494,30
Refunderet udbytteskat	112.607,00
I alt	<u>112,70</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

Leikode	-842,50
I alt	<u>-842,50</u>

Note 5 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-11.500,00
Revisionshonorar	-4.188,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-11.451,19
Depotgebyrer	-608,00
Øvrige	-694,00
I alt	<u>-29.441,19</u>

Note 6 Skyldige beløb

Administration, Kbh. Kommune	-9.155,00
I alt	<u>-9.155,00</u>

Note 7 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
36 Uddannelseslegatater af 5000 kr.	180.000,00	0,00	0,00	0,00
Behandlingshjemmet Baunegård	30.000,00	0,00	0,00	0,00
Julemærkefonden	45.000,00	0,00	0,00	0,00
Gabriel Jensens Ferieudflugter	70.000,00	0,00	0,00	0,00
Støtteforeningen til feriedrenge	40.000,00	0,00	0,00	0,00
Red Barnet	65.000,00	0,00	0,00	0,00
Misbrugsportalen	10.000,00	0,00	0,00	0,00
SMIL Fonden	25.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>465.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 8 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2018	350.638,00	350.638,00	0,00	2023
Indeværende år	187.354,00		187.354,00	2024
I alt			<u>187.354,00</u>	

Note 9 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	1.254,51
I alt	<u>1.254,51</u>

Note 10 Bundne værdipapirer

	31-12-2018			31-12-2019			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	1.023.409,73	107,999	1.105.272,27	512.234,01	107,262	549.432,44	-44.664,00
3,00% Nykredit Real 2034	897.365,98	107,909	968.338,66	541.851,79	107,360	581.732,08	-31.093,00
	1.920.775,71		2.073.610,93	1.054.085,80		1.131.164,52	-75.757,00

	31-12-2018			31-12-2019			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer	23.360	166,000	3.877.760,00	23.360	167,800	3.919.808,00	42.048,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	12.651	102,500	1.296.727,50	12.651	108,800	1.376.428,80	79.701,00
	36.011		5.174.487,50	36.011		5.296.236,80	121.749,00

	31-12-2018			31-12-2019			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Sydinvest Fjernøsten	2.030	138,900	281.967,00	2.030	178,200	361.746,00	79.779,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	5.289	91,420	483.520,38	5.289	113,100	598.185,90	114.665,52
Nordea Invest Europa	2.647	79,840	211.336,48	2.647	105,000	277.935,00	66.598,52
Nordea Invest Danmark	2.883	163,900	472.523,70	2.883	190,550	549.355,65	76.831,95
Nordea Invest Stabile Aktier	14.272	108,600	1.549.939,20	14.272	127,300	1.816.825,60	266.886,40
Nordea Invest North America Enhanced	3.825	104,000	397.800,00	3.825	136,600	522.495,00	124.695,80
	30.946		3.397.086,76	30.946		4.126.543,15	729.457,19

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2019				Urealiseret
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Sydinvest Fjernøsten	156,826	2.030	178,200	361.746,00	43.389,22
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	5.289	113,100	598.185,90	-70.893,76
Nordea Invest Europa	75,325	2.647	105,000	277.935,00	78.549,73
Nordea Invest Danmark	216,290	2.883	190,550	549.355,65	-74.208,42
Nordea Invest Stabile Aktier	100,339	14.272	127,300	1.816.825,60	384.787,39
Nordea Invest North America Enhanced	104,416	3.825	136,600	522.495,00	123.103,80
	30.946			4.126.543,15	484.727,96

Note 11 Frie værdipapirer

	31-12-2018			31-12-2019			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
2,5% Realkredit Danmark27S.S.OA 2047	432.604,11	104,051	450.128,90	74.321,80	104,950	78.000,73	-7.871,74
	432.604,11		450.128,90	74.321,80		78.000,73	-7.871,74

	31-12-2018			31-12-2019			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2018			31-12-2019			
Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0		0,00	0		0,00	0,00

Note 12 Skatteberegning

Nettoindkomst	282.196
Kursavance/tab til beskatning	38.120
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	320.316
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	295.316
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-295.316
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvælgørende/nyttige formål	114.362
Uddeling ej almenvælgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	187.354
Sum af uddelinger/hensættelser	301.716
Konsolideringsfradrag (4%)	18.600
Sum af fradrag	320.316
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	295.316

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	0	0	32.818
Anvendt i året	0	0	0
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	32.818

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-75.757
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	121.749
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	45.992
Nettokursgevinster til frigivelse	45.992

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.