

Georg og Emilie Petersens Legatfond

CVR-nr.: 11 64 66 46

Årsrapport 2018

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 000

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 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 2018
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 årsregnskab for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

Kim Carlsen

07-01-2019

Marlene Vestergaard

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.

Legatuddeling

Fonden er en almennyttig fond, som uddeler til almennyttige formål.

Resultatopgørelse

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	Ordinære indtægter	
Note 1	859,77	1.222,05
	78.738,27	106.948,99
	167.464,60	162.190,50
	511.337,70	364.494,60
	758.400,34	634.856,14
	Omkostninger	
Note 3	-873,75	-1.035,30
Note 4	-30.343,60	-30.424,31
Note 5	-60.250,00	-45.305,00
	-3.447,50	-3.775,00
	-94.914,85	-80.539,61
	663.485,49	554.316,53
	Uddelinger	
Note 6	-585.000,00	-530.000,00
Note 7	518.791,00	530.000,00
Note 7	-350.638,00	-484.429,00
	-416.847,00	-484.429,00
	246.638,49	69.887,53
Note 11	0,00	0,00
	-26.539,00	-22.173,00
	80,18	107,66
	220.179,67	47.822,19
	-3.831,45	-51.653,64
	1.889,26	0,00
	218.237,48	-3.831,45

Aktiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	
	Bundne aktiver		
Note 9	Obligationer	2.073.610,93	3.000.231,40
Note 9	Obligationsbaserede investeringsforeninger	5.174.487,50	5.091.973,50
Note 9	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	3.397.086,76	3.746.118,80
	Kapitalkonto	347.033,38	275.619,48
Note 8	Mellemregning fri kapital	26.107,75	21.604,57
	Bundne aktiver i alt	11.018.326,32	12.135.547,75
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	92.610,03	501.680,30
Note 8	Mellemregning bunden kapital	-26.107,75	-21.604,57
Note 2	Tilgodehavende	112.494,30	80.188,82
Note 10	Obligationer	450.128,90	0,00
	Frie aktiver i alt	629.125,48	560.264,55
	Aktiver i alt	11.647.451,80	12.695.812,30

Passiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	12.135.547,75	12.291.457,86
Note 9 Kursreguleringer obligationer	-42.249,00	-27.445,00
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-182.878,00	-21.243,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-918.633,43	-129.395,11
Konsolidering	26.539,00	22.173,00
Bunden egenkapital i alt	<u>11.018.326,32</u>	<u>12.135.547,75</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-3.831,45	-51.653,64
Note 10 Kursreguleringer obligationer	1.889,26	0,00
Årets resultat efter disponering	220.179,67	47.822,19
Fri egenkapital i alt	<u>218.237,48</u>	<u>-3.831,45</u>
Egenkapital i alt	11.236.563,80	12.131.716,30
Note 7 Hensættelser	350.638,00	518.791,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	60.250,00	45.305,00
Gæld i alt m.v.	<u>60.250,00</u>	<u>45.305,00</u>
Passiver i alt	11.647.451,80	12.695.812,30

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	431,25
Rente af afkastkonto	428,52
I alt	<u>859,77</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	112.494,30
I alt	<u>112.494,30</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-873,75
I alt	<u>-873,75</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-11.500,00
Revisionshonorar	-4.188,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-12.440,10
Depotgebyrer	-520,50
Øvrige	-895,00
I alt	<u>-30.343,60</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration, KBH Kommune	-60.250,00
I alt	<u>-60.250,00</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige		Ej almenyttige	
	formål	Heraf LL§7, 22	formål	
Uddannelseslegaterne	280.000,00	0,00	0,00	
Foreningen Børnelejren på Langeland	10.000,00	0,00	0,00	
Støtteforeningen til Feriedrenge ved Bornholms Værn	40.000,00	0,00	0,00	
Red Barnet	45.000,00	0,00	0,00	
Julemærkefonden	45.000,00	0,00	0,00	
Engskolen KKFO afd. 700	25.000,00	0,00	0,00	
Gabriel Jensens Ferieudflugter	100.000,00	0,00	0,00	
Kirkens Korshær	40.000,00	0,00	0,00	
I alt	<u>585.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2016	34.362,00	34.362,00	0,00	
2017	484.429,00	484.429,00	0,00	
Indeværende år	350.638,00		350.638,00	2023
I alt			<u>350.638,00</u>	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	431,25
Konsolidering	-26.539,00
I alt	<u>-26.107,75</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2017			31-12-2018			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	1.518.551,04	106,450	1.616.497,58	1.023.409,73	107,999	1.105.272,27	-16.084,00
3,00% Nykredit Real 2034	1.286.595,83	107,550	1.383.733,82	897.365,98	107,909	968.338,66	-26.165,00
	2.805.146,87		3.000.231,40	1.920.775,71		2.073.610,93	-42.249,00

	31-12-2017			31-12-2018			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer	21.760	168,600	3.668.736,00	23.360	166,000	3.877.760,00	-56.368,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	12.651	112,500	1.423.237,50	12.651	102,500	1.296.727,50	-126.510,00
	34.411		5.091.973,50	36.011		5.174.487,50	-182.878,00

	31-12-2017			31-12-2018			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Sydinvest Fjernøsten	705	192,800	135.924,00	2.030	138,900	281.967,00	-78.577,24
Jyske Invest Europæiske Aktier	5.289	122,500	647.902,50	5.289	91,420	483.520,38	-164.382,12
Nordea Invest Europa	2.647	108,800	287.993,60	2.647	79,840	211.336,48	-76.657,12
Nordea Invest USA	2.769	119,300	330.341,70	0	0,00	0,00	-80.520,00
Nordea Invest Danmark	1.823	241,400	440.072,20	2.883	163,900	472.523,70	-162.967,34
Nordea Invest Stabile Aktier	14.272	133,400	1.903.884,80	14.272	108,600	1.549.939,20	-353.938,41
Nordea Invest North America Enhanced	0	0,00	0,00	3.825	104,000	397.800,00	-1.591,20
	27.505		3.746.118,80	30.946		3.397.086,76	-918.633,43

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2018				
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Sydinvest Fjernøsten	156,826	2.030	138,900	281.967,00	-36.389,78
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	5.289	91,420	483.520,38	-185.559,28
Nordea Invest Europa	75,325	2.647	79,840	211.336,48	11.951,21
Nordea Invest Danmark	216,290	2.883	163,900	472.523,70	-151.040,37
Nordea Invest Stabile Aktier	100,339	14.272	108,600	1.549.939,20	117.900,99
Nordea Invest North America Enhanced	104,416	3.825	104,000	397.800,00	-1.591,20
				30.946	3.397.086,76
					-244.728,43

Note 10 Frie værdipapirer

	31-12-2017			31-12-2018			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
2,5% Realkredit Danmark27S.S.OA 2047	0,00	0,000	0,00	432.604,11	104,051	450.128,90	1.889,26
	0,00		0,00	432.604,11		450.128,90	1.889,26

	31-12-2017			31-12-2018			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2017			31-12-2018			
Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0		0,00	0		0,00	0,00

Urealiserede kursreguleringer på aktiebeholdning

	31-12-2018				
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
		0		0,00	0,00

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	663.485
Kursavance/tab til beskatning	-223.238
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	440.247
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	415.247
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-415.247
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	66.209
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	350.638
Sum af uddelinger/hensættelser	416.847
Konsolideringsfradrag (4%)	23.400
Sum af fradrag	440.247
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	415.247

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	0	0	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	0	0	32.818	0
Saldo ultimo året	0	0	32.818	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-42.249
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-182.878
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-32.818
Nettokursreguleringer	-257.945