

Georg og Emilie Petersens Legatfond

**CVR-nr.: 11 64 66 46
Årsrapport 2020**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 000

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2020 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 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

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

Sted(By)

Dato

Franciska Rosenkilde

Flemming Steen Munch

Tue Hækkerup

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Georg og Emilie Petersens Legatfond

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2020 til 31. december 2020 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 2020 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 til 31. december 2020 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den


Thomas Silkjær

07-01-2021


Karina Gaardestrup

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

Underskriftsudvalg:

Franciska Rosenkilde
Flemming Steen Munch
Tue Hækkerup

Pengeinstitut

Nordea Forvaltning
Postboks 850
0900 København C.

Regnskab

Nordea Forvaltning
Jesper Rasmussen

Revision

Nordea Forvaltning
Thomas Silkjær
Karina Gaardestrup

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/-tab af bundne aktiver føres over den bundne egenkapital. Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursgevinster/-tab 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>2020</u>	<u>2019</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	32,94	1.462,13
	Kuponrenter af obligationer	18.667,59	57.141,64
	Handelsrenter ved køb og salg	205,86	1.112,96
	Renteafkast fra investeringsforeninger	127.499,00	91.775,30
	Aktieafkast investeringsforeninger	110.242,20	173.649,80
	Ordinære indtægter i alt	256.647,59	325.141,83
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-798,75	-842,50
Note 5	Honorar til Nordea	-30.918,60	-29.441,19
	Skyldige beløb indeværende år	0,00	-9.155,00
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-3.580,00	-3.507,50
	Omkostninger i alt	-35.297,35	-42.946,19
	Resultat før uddelinger/skat	221.350,24	282.195,64
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almennyttige	-335.000,00	-465.000,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	187.354,00	350.638,00
Note 7	Hensat til senere uddeling	-440.727,00	-187.354,00
	Uddeling i alt	-588.373,00	-301.716,00
	Resultat efter uddelinger	-367.022,76	-19.520,36
Note 11	Skat	0,00	0,00
Note 3	Modtaget rente fra Skat	38,05	112,70
	Resultat efter disponering	-366.984,71	-19.407,66
	Overført fra sidste år	190.958,08	218.237,48
Note 10	Kursreguleringer i frit depot	-2.425,94	-7.871,74
	Overføres til næste år	-178.452,57	190.958,08

Aktiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bundne aktiver		
Note 9 Obligationer	1.256.483,06	1.131.164,52
Note 9 Obligationsbaserede investeringsforeninger	5.597.719,40	5.296.236,80
Note 9 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	5.279.252,40	4.126.543,15
Kapitalkonto	37.237,80	1.241.085,55
Note 8 Mellemlægning fri kapital	-28,89	-1.254,51
Bundne aktiver i alt	<u>12.170.663,77</u>	<u>11.793.775,51</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	199.721,43	270.008,89
Note 8 Mellemlægning bunden kapital	28,89	1.254,51
Note 2 Tilgodehavende	32.794,13	38.202,95
Note 10 Obligationer	29.729,98	78.000,73
Frie aktiver i alt	<u>262.274,43</u>	<u>387.467,08</u>
Aktiver i alt	<u>12.432.938,20</u>	<u>12.181.242,59</u>

Passiver

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	11.793.775,51	11.018.326,32
Note 9 Kursreguleringer obligationer	-6.619,00	-75.757,00
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-77.446,00	121.749,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	460.953,26	729.457,19
Bunden egenkapital i alt	<u>12.170.663,77</u>	<u>11.793.775,51</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	190.958,08	218.237,48
Note 10 Kursreguleringer obligationer	-2.425,94	-7.871,74
Årets resultat efter disponering	-366.984,71	-19.407,66
Fri egenkapital i alt	<u>-178.452,57</u>	<u>190.958,08</u>
Egenkapital i alt	11.992.211,20	11.984.733,59
Note 7 Hensættelser	440.727,00	187.354,00
Gæld m.v.		
Skyldige beløb	0,00	9.155,00
Gæld i alt m.v.	<u>0,00</u>	<u>9.155,00</u>
Passiver i alt	12.432.938,20	12.181.242,59

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	28,89
Rente af afkastkonto	4,05
I alt	<u>32,94</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	32.794,13
I alt	<u>32.794,13</u>

Note 3 Modtaget rente fra Skat

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-38.202,95
Refunderet udbytteskat	38.241,00
I alt	<u>38,05</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

Nordlei	-798,75
I alt	<u>-798,75</u>

Note 5 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-12.000,00
Revisionshonorar	-5.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-11.427,35
Depotgebyrer	-608,00
Øvrige	-383,25
I alt	<u>-30.918,60</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Engskolen KKFO Afdeling 700 - Skitur	25.000,00	0,00	0,00	0,00
18 uddannelseslegater a 5000 kr	90.000,00	0,00	0,00	0,00
Forælder Fonden	30.000,00	0,00	0,00	0,00
Gabriel Jensens Ferieudflugter	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Julemærkefonden	30.000,00	0,00	0,00	0,00
Børnelejren på Langeland	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Red Barnet	50.000,00	0,00	0,00	0,00
SMILFONDEN	50.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	335.000,00	0,00	0,00	0,00

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	
2019	187.354,00	187.354,00	0,00	
Indeværende år	440.727,00		440.727,00	2025
I alt			440.727,00	

Note 8 Mellemlregning

Rente på kapitalkonto ultimo	28,89
I alt	28,89

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2019			31-12-2020			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	512.234,01	107,262	549.432,44	0,00	0,000	0,00	-10.810,00
3,00% Nykredit Real 2034	541.851,79	107,360	581.732,08	0,00	0,000	0,00	-10.761,00
1% Nordea Kredit SDRO 2050	0,00	0,000	0,00	1.248.244,65	100,660	1.256.483,06	14.952,00
	1.054.085,80		1.131.164,52	1.248.244,65		1.256.483,06	-6.619,00

	31-12-2019			31-12-2020			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	23.360	167,800	3.919.808,00	29.559	166,700	4.927.485,30	-38.220,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	0	0,000	0,00	0	0,000	0,00	-5.800,00
Nordea Invest Højrentelande	12.651	108,800	1.376.428,80	5.546	120,850	670.234,10	-33.426,00
	36.011		5.296.236,80	35.105		5.597.719,40	-77.446,00

	31-12-2019			31-12-2020			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Sydinvest Fjernøsten	2.030	178,200	361.746,00	0	0,000	0,00	272,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	5.289	113,100	598.185,90	0	0,000	0,00	-13.719,00
Nordea Invest Europa	2.647	105,000	277.935,00	0	0,000	0,00	-2.694,00
Nordea Invest Danmark	2.883	190,550	549.355,65	2.222	251,000	557.722,00	133.190,90
Nordea Invest Stabile Aktier	14.272	127,300	1.816.825,60	0	0,000	0,00	-18.639,00
Nordea Invest North America Enhanced	3.825	136,600	522.495,00	0	0,000	0,00	-6.281,00
Nordea Invest Klima og Miljø	0	0,000	0,00	2.174	158,000	343.492,00	53.630,41
Nordea Invest Emerging Stars	0	0,000	0,00	4.436	148,700	659.633,20	96.678,18
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	0	0,000	0,00	22.323	117,850	2.630.765,55	64.558,12
Nordea Invest Nordic Stars	0	0,000	0,00	8.663	125,550	1.087.639,65	153.956,65
	30.946		4.126.543,15	39.818		5.279.252,40	460.953,26

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2020				Urealiseret
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Danmark	216,290	2.222	251,000	557.722,00	77.125,62
Nordea Invest Klima og Miljø	133,331	2.174	158,000	343.492,00	53.630,41
Nordea Invest Emerging Stars	126,906	4.436	148,700	659.633,20	96.678,18
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	114,958	22.323	117,850	2.630.765,55	64.558,12
Nordea Invest Nordic Stars	107,779	8.663	125,550	1.087.639,65	153.950,17
		39.818		5.279.252,40	445.942,50

Note 10 Frie værdipapirer

	31-12-2019			31-12-2020			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
2,5% Realkredit Danmark 27S.S.OA 2047	74.321,80	104,950	78.000,73	28.476,99	104,400	29.729,98	-2.425,94
	74.321,80		78.000,73	28.476,99		29.729,98	-2.425,94

	31-12-2019			31-12-2020			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2019			31-12-2020			
Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0		0,00	0		0,00	0,00

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	221.350
Kursavance/tab til beskatning	413.241
Anvendt underskud tidligere år	-32.818
Reguleret Nettoindkomst	601.773
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	576.773
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-576.773
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0
<i>- 22% Skat af skattepligtig indkomst</i>	<i>0,00</i>

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	147.646
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	440.727
Sum af uddelinger/hensættelser	588.373
Konsolideringsfradrag (4%)	13.400
Sum af fradrag	601.773
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	576.773

	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	32.818
Tilgang i året	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-6.619
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-77.446
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	499.733
Nettokursreguleringer	415.668
Nettokursgevinster til frigivelse	415.668

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.