

Georg og Emilie Petersens Legatfond

CVR nr: 11 64 66 46
Årsrapport 2013

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 000

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 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 2013
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 2013 til 31. december 2013 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.

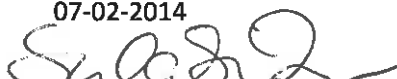
Konklusion

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af legatets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den


Christine Lund

07-02-2014


Sarah A. Samrén Jensen

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Værdipapirer optages til kursværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis er derudover 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 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	3.037,79	2.412,13
	Kuponrenter af obligationer	226.193,95	223.560,72
	Handelsrenter ved køb og salg	-9.528,27	40.158,43
	Renteafkast fra investeringsforeninger	169.559,20	43.188,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	50.833,00	59.141,75
	Ordinære indtægter i alt	440.095,67	368.461,03
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-23.790,00	-24.077,32
	Skyldig revision	-4.188,00	-4.187,00
	Skyldig administration	-21.856,00	-13.049,00
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-2.977,50	-2.902,50
	Omkostninger i alt	-52.811,50	-44.215,82
	Resultat før uddelinger/skat	387.284,17	324.245,21
	Uddelinger		
Note 3	Legatuddelinger almenvælgørende	-295.000,00	-361.000,00
Note 4	Anvendt af tidligere års hensættelser	295.000,00	361.000,00
Note 4	Hensat til senere uddeling	0,00	-420.288,00
	Uddeling i alt	0,00	-420.288,00
	Resultat efter uddelinger	387.284,17	-96.042,79
	Konsolidering	-38.728,00	-32.425,00
	Skattegodtgørelse	96,73	99,20
	Resultat efter disponering	348.652,90	-128.368,59
	Overført fra sidste år	-432.767,78	-304.399,19
	Overføres til næste år	-84.114,88	-432.767,78
	Disponibel kapital i alt	-84.114,88	-432.767,78

Aktiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bundne aktiver		
Note 6 Obligationer	6.377.295,53	6.476.525,43
Note 6 Obligationsbaserede investeringsforeninger	2.403.905,54	2.614.975,10
Note 6 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	3.182.649,80	2.729.766,19
Kapitalkonto	6.395,67	1.838,42
Note 5 Mellemregning fri kapital	37.196,47	31.672,71
Bundne aktiver i alt	<u>12.007.443,01</u>	<u>11.854.777,85</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	262.934,33	191.689,66
Konto hos administrator	29.741,00	29.741,00
Note 5 Mellemregning bunden kapital	-37.196,47	-31.672,71
Tilgodehavende udbytteskat	12.708,26	15.968,27
Frie aktiver i alt	<u>268.187,12</u>	<u>205.726,22</u>
Aktiver i alt	12.275.630,13	12.060.504,07

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	11.854.777,85	11.379.408,93
Note 6 Kursreguleringer obligationer	-122.932,00	81.649,00
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-213.859,00	100.628,01
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	450.728,16	260.666,91
Konsolidering	38.728,00	32.425,00
Bunden egenkapital i alt	12.007.443,01	11.854.777,85
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-432.767,78	-304.399,19
Årets resultat efter disponering	348.652,90	-128.368,59
Fri egenkapital i alt	-84.114,88	-432.767,78
Egenkapital i alt	11.923.328,13	11.422.010,07
Note 4 Hensættelser	326.258,00	621.258,00
Gæld m.v.		
Skyldig revision	4.188,00	4.187,00
Skyldig administration	21.856,00	13.049,00
Gæld i alt m.v.	26.044,00	17.236,00
Passiver i alt	12.275.630,13	12.060.504,07

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	1.531,53
Rente af afkastkonto	<u>1.506,26</u>
I alt	<u>3.037,79</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-396,00
Private Banking Aftale	-11.863,30
Indbetalingskort	-30,00
Regnskabshonorar	-11.500,00
Netbank	<u>-0,70</u>
I alt	<u>-23.790,00</u>

Note 3 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	EJ Skattepligtige modtagere
Faste legatarer	000000 0000	280.000,00	0,00	0,00	0,00
Dansk Kvindecenter	000000 0000	15.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>295.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 4 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2010	200.970,00	200.970,00	0,00
2012	420.288,00	94.030,00	<u>326.258,00</u>
I alt			<u>326.258,00</u>

Note 5 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	1.531,53
Konsolidering	<u>-38.728,00</u>
I alt	<u>-37.196,47</u>

Note 6 Bundne værdipapirer

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
4% Nordea Kredit ann 2035	525.922,54	105,300	553.796,43	366.038,37	104,775	383.516,70
4% Nordea Kredit OA10 2041	1.838.189,36	103,848	1.908.922,89	2.358.002,95	103,110	2.431.336,84
4,0 Nordea Kre. 44 IO/10	2.211.208,90	103,553	2.289.773,15	2.669.512,65	101,675	2.714.226,99
2% Realkredit Danmark 10S SA 2013	726.104,99	100,000	726.104,99	0,00	0,000	0,00
5,00 Nykredit Real (Totalkredit) 02D 2028	139.523,26	107,486	149.967,97	0,00	0,000	0,00
0,25 NBF Aktiekurv II 2014	850.000,00	99,760	847.960,00	850.000,00	99,790	848.215,00
	6.290.949,05		6.476.525,43	6.243.553,97		6.377.295,53

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.989	175,100	698.473,90	3.989	164,400	655.791,60
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	8.067	111,600	900.277,20	5.769	107,760	621.667,44
Sydinvest Virksomhedsobligationer	11.548	88,000	1.016.224,00	7.210	87,150	628.351,50
Sydinvest Højrentelande Lokal Valuta	0	0,000	0,00	4.850	102,700	498.095,00
	23.604		2.614.975,10	21.818		2.403.905,54

	31-12-2012			31-12-2013		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Sydinvest Fjernøsten	2.531	148,700	376.359,70	1.858	145,560	270.450,48
Nordea Invest Europa	3.836	76,800	294.604,80	2.647	82,910	219.462,77
Nordea Invest USA	3.952	78,700	311.022,40	3.952	96,900	382.948,80
Nordea Invest Danmark	2.213	252,550	558.893,15	2.213	333,900	738.920,70
Nordea Invest Østeuropa	364	431,700	157.138,80	364	380,700	138.574,80
Nordea Invest Stabile Aktier	10.149	101,660	1.031.747,34	10.149	121,250	1.230.566,25
Nordea Invest Japan	0		0,00	2.520	80,050	201.726,00
	23.045		2.729.766,19	23.703		3.182.649,80

Note 7 Skatteberegning

Ordinære indtægter	440.096
Kursreguleringer obligationer	-122.932
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-213.859
Kursregulering af aktier	18.573
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	121.878
Udgifter	-52.812
Nettoindkomst før Bundfradrag	69.066
Bundfradrag	-25.000
Nettoindkomst efter bundfradrag	44.066
Almennyttige legatuddelinger	0
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	-295.000
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	-73.750
Sum af fradrag	-73.750
Bundfradrag	-25.000
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	-48.750
Skattepligtig indkomst afrundet	0

	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	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0