

Georg og Emilie Petersens Legatfond

CVR-nr.: 11 64 66 46
Årsrapport 2022

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 000

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2022 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 2022 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 2022 til 31. december 2022 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 2022 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København, den

Kim Carlsen

05-01-2023


Karina Gaardestrup

Oplysninger om fonden

Fonden

Georg og Emilie Petersens Legatfond
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1550 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
Kim Carlsen
Karina Gaardestrup

Øvrige oplysninger

Formål

Fonden uddeler til almennyttige og almenvelgørende 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

Da fondens nettoindkomst inkl. skattepligtige kursavancer er negativ, lever fonden op til uddelingskravet og fondens porteføljeaktier beskattes fortsat efter realisationsprincippet.

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	-1.284,64	-1.145,15
Kuponrenter af obligationer	374,73	9.530,86
Handelsrenter ved køb og salg	0,00	457,30
Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	0,00	36.573,10
Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	570.388,30	259.354,70
Ordinære indtægter i alt	569.478,39	304.770,81
Omkostninger		
Note 3 Øvrige administrationsudgifter	-76.383,80	-76.680,00
Note 4 Honorar til Nordea	-57.816,46	-35.036,03
Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-3.685,00	-3.625,00
Omkostninger i alt	-137.885,26	-115.341,03
Resultat før uddelinger/skat	431.593,13	189.429,78
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almennyttige	-338.995,00	-197.767,18
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	242.960,00	197.767,00
Uddeling i alt	-96.035,00	-0,18
Resultat efter uddelinger	335.558,13	189.429,60
Note 10 Skat	0,00	0,00
Note 2 Skat - Renter og tillæg	57,96	0,00
Resultat efter disponering	335.616,09	189.429,60
Overført fra sidste år	10.801,44	-178.452,57
Note 9 Kursreguleringer i frit depot	-2.675,47	-175,59
Overføres til næste år	343.742,06	10.801,44

Aktiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	4.064.655,72	4.553.974,80
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	6.913.416,08	8.814.280,52
Kapitalkonto	2.093,21	2.088,79
Note 7 Mellemregning fri kapital	-4,42	0,00
Bundne aktiver i alt	<u>10.980.160,59</u>	<u>13.370.344,11</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	176.671,11	150.498,94
Note 7 Mellemregning bunden kapital	4,42	0,00
Note 1 Tilgodehavende	125.485,43	57.058,04
Tilgodehavende skat 2020	28.974,13	28.974,13
Note 9 Obligationer	12.606,97	17.230,33
Frie aktiver i alt	<u>343.742,06</u>	<u>253.761,44</u>
Aktiver i alt	11.323.902,65	13.624.105,55

Passiver

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	13.370.344,11	12.170.663,77
Kursreguleringer obligationer	0,00	-54.976,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-489.319,00	-183.750,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-1.900.864,52	1.438.406,34
Bunden egenkapital i alt	<u>10.980.160,59</u>	<u>13.370.344,11</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	10.801,44	-178.452,57
Note 9 Kursreguleringer obligationer	-2.675,47	-175,59
Årets resultat efter disponering	335.616,09	189.429,60
Fri egenkapital i alt	<u>343.742,06</u>	<u>10.801,44</u>
Egenkapital i alt	11.323.902,65	13.381.145,55
Hensættelser	0,00	242.960,00
Passiver i alt	11.323.902,65	13.624.105,55

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	125.485,43
I alt	<u>125.485,43</u>

Note 2 Skat - Renter og tillæg

Tilgodehavende udbytteskat sidste år	-57.058,04
Refunderet udbytteskat	57.116,00
I alt	<u>57,96</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administration, KBH Kommune	-75.590,00
DanId	-70,05
NordLei	-723,75
I alt	<u>-76.383,80</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-12.000,00
Revisionshonorar	-5.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-38.762,46
Depotgebyrer	-250,00
Øvrige	-304,00
I alt	<u>-57.816,46</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almennyttige formål
24 legater til enkeltpersoner a 5.000 kr	120.000,00	0,00	0,00	0,00
Gabriel Jensens Ferieudflugter	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Julemærkefonden	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Red Barnet	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Børnelejren på Langeland	18.995,00	0,00	0,00	0,00
SMIL fonden	50.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>338.995,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2020	242.960,00	242.960,00	0,00	
I alt			<u>0,00</u>	

Note 7 Mellemsgning

Rente på kapitalkonto ultimo	4,42
I alt	<u>4,42</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2021			31-12-2022			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2021			31-12-2022			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	28.268	161,100	4.553.974,80	28.268	143,790	4.064.655,72	-489.319,00
	28.268		4.553.974,80	28.268		4.064.655,72	-489.319,00

	31-12-2021			31-12-2022			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	31.730	151,970	4.822.008,10	31.730	123,760	3.926.904,80	-895.103,38
Nordea Invest Danmark KL 2	2.464	280,350	690.782,40	2.464	185,060	455.987,84	-234.794,56
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	4.436	125,530	556.851,08	4.436	83,670	371.160,12	-185.690,96
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	2.174	212,270	461.474,98	2.174	159,730	347.253,02	-114.221,96
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	8.663	144,200	1.249.204,60	8.663	115,140	997.457,82	-251.746,78
Nordea Invest North American Stars KL 2	19.616	52,710	1.033.959,36	19.616	41,530	814.652,48	-219.306,88
	69.083		8.814.280,52	69.083		6.913.416,08	-1.900.864,52

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2022				Urealiseret
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	119,140	31.730	123,760	3.926.904,80	146.592,60
Nordea Invest Danmark KL 2	218,338	2.464	185,060	455.987,84	-81.996,99
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	126,906	4.436	83,670	371.160,12	-191.794,90
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	133,331	2.174	159,730	347.253,02	57.391,43
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	107,779	8.663	115,140	997.457,82	63.768,34
Nordea Invest North American Stars KL 2	42,064	19.616	41,530	814.652,48	-10.474,94
		69.083		6.913.416,08	-16.514,46

Note 9 Frie værdipapirer

	31-12-2021			31-12-2022			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
2,5% Realkredit Danmark27S.S.OA 2047	16.152,93	106,670	17.230,33	14.205,04	88,750	12.606,97	-2.675,47
	16.152,93		17.230,33	14.205,04		12.606,97	-2.675,47

	31-12-2021			31-12-2022			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2021			31-12-2022			
Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0		0,00	0		0,00	0,00

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	431.593
Kursavance/tab til beskatning	-491.995
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	-60.402
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	-60.402
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	-96.035
Skattepligtig indkomst	-156.437
<i>22% Skat af skattepligtig indkomst</i>	<i>0</i>
<i>- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbelbeskatningsaftalen</i>	<i>0</i>
Skat	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	96.035
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
Sum af uddelinger/hensættelser	96.035
Konsolideringsfradrag (4%)	13.559
Sum af fradrag	109.594
Bundfradrag	0
Uddelingsmæssigt fradrag	109.594

	Underskud SEL § 12	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43
Saldo primo året	49.472	0	0
Anvendt i året	0	0	0
Tilgang i året	60.402	96.035	0
Saldo ultimo året	109.874	96.035	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-489.319
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-489.319