

Georg og Emilie Petersens legatfond

CVR-nr.: 11 64 66 46
Årsrapport 2024

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 000

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2024 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 2024
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

Konklusion

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2024 til 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og skatteberegning.

Årsregnskabet udarbejdes efter lov om fonde og visse foreninger samt fondens fundats/vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024, samt at resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 til 31. december 2024 er i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger samt fondens fundats/vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med almindelige anerkendte revisionsprincipper. Vores ansvar er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Lov om fonde og visse foreninger. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at opløse fonden eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper, og de yderligere krav der er gældende for ikke-erhvervsdrivende fonde, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelige tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med bestyrelsen om betydelige revisionsmæssige observationer, som vi identificerer under revisionen.

København den

07-01-2025

Steen Pedersen

Kim Carlsen

Oplysninger om fonden

Fonden

Georg og Emilie Petersens legatfond
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Stormgade 20, 5. sal
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
Steen Pedersen
Kim Carlsen

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.

Skattemæssige hensættelser

Eventuelt skattemæssige hensættelser fremgår af passiverne og er modregnet i den frie egenkapital. Disse hensættelser skal benyttes til uddelinger/modregnes i fremtidige uddelinger senest 5 indkomstår efter hensættelsesåret. I modsat fald vil der ske efterbeskatning af eventuelle resthensættelser med tillæg af 5% for hvert år fra hensættelsesårets udløb og indtil udløbet af det indkomstår, hvori fristen er udløbet.

Øvrige skatteforhold

Fondens porteføljeaktier og obligationer beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

		2024	2023
	Ordinære indtægter		
	Rente af bankindestående	382,93	69,28
	Kuponrenter af obligationer	349,04	353,53
Note 1	Periodiserede renter netto	-1,18	87,69
	Udbytte af obligationsbaserede investeringsforeninger	36.572,40	82.982,70
	Udbytte aktiebaserede investeringsforeninger	200.055,20	317.745,70
	Ordinære indtægter i alt	237.358,39	401.238,90
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-80.007,30	-76.463,58
Note 5	Honorar til Nordea	-58.522,19	-55.648,19
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-4.146,00	-3.892,00
	Omkostninger i alt	-142.675,49	-136.003,77
	Resultat før uddelinger/skat	94.682,90	265.235,13
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almenyttige	-147.305,00	-390.000,00
Note 7	Anvendt af tidligere års skattemæssige hensættelser	147.305,00	0,00
Note 7	Skattemæssigt henlagt til senere uddeling	-1.385.733,00	-208.867,00
	Uddeling i alt	-1.385.733,00	-598.867,00
	Resultat efter uddelinger	-1.291.050,10	-333.631,87
Note 11	Skat	0,00	-14.514,00
Note 3	Skat - Renter og tillæg	1.359,94	3.860,44
	Resultat efter disponering	-1.289.690,16	-344.285,43
	Overført fra sidste år	-0,29	343.742,06
Note 10	Kursreguleringer i frit depot	232,73	543,08
	Overføres til næste år	-1.289.457,72	-0,29

Aktiver

		<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	Bundne aktiver		
Note 9	Obligationsbaserede investeringsforeninger	4.360.828,95	4.216.881,48
Note 9	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	8.551.195,17	7.398.434,18
	Kapitalkonto	1.970,46	1.974,22
Note 8	Mellemregning fri kapital	-22,95	-26,71
	Bundne aktiver i alt	12.913.971,63	11.617.263,17
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	100.695,25	140.386,19
Note 8	Mellemregning bunden kapital	22,95	26,71
Note 2	Tilgodehavende	44.012,14	69.904,06
Note 1	Tilgodehavende periodiserede renter	86,51	87,69
Note 10	Obligationer	13.020,43	12.976,06
	Frie aktiver i alt	157.837,28	223.380,71
	Aktiver i alt	13.071.808,91	11.840.643,88

Passiver

		<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	Bunden egenkapital		
	Bunden egenkapital primo	11.617.263,17	10.980.160,59
Note 9	Kursreguleringer obl. investeringsfor.	143.947,00	152.529,00
Note 9	Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	1.152.761,46	484.573,58
	Bunden egenkapital i alt	12.913.971,63	11.617.263,17
	Fri Egenkapital		
	Fri egenkapital primo	-0,29	343.742,06
Note 10	Kursreguleringer obligationer	232,73	543,08
	Årets resultat efter disponering	-1.289.690,16	-344.285,43
	Fri egenkapital i alt	-1.289.457,72	-0,29
Note 7	Skattemæssige hensættelser til senere uddeling	1.447.295,00	208.867,00
	Fri egenkapital inkl. skattemæssige hensættelser	157.837,28	208.866,71
	Egenkapital i alt	13.071.808,91	11.826.129,88
	Gæld m.v.		
	Skyldig skat indeværende år	0,00	14.514,00
	Gæld i alt m.v.	0,00	14.514,00
	Passiver i alt	13.071.808,91	11.840.643,88

Note 1 Periodiseret rente - Obligationer

Navn	Rente	Nominelt beløb	Seneste terminsdato	Rentedage	Periodiseret rente
2,5% Realkredit Danmark 27S.S.OA 2047	2,5000%	13.842,69	01.10.2024	90	86,51
		Periodiseret rente ultimo			86,51
		Periodiseret rente primo			-87,69
		Periodiseret rente Netto			-1,18

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	44.012,14
I alt	44.012,14

Note 3 Skat - Renter og tillæg

Indkomstskat 2023	14.514,00
Tilbageholdt udbytteskat 2023	-69.904,06
Udbetalt skat	56.750,00
I alt	1.359,94

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

Administration, KBH Kommune	-79.283,55
NordLei	-723,75
I alt	-80.007,30

Note 5 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabshonorar	-12.000,00
Revisionshonorar	-5.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-39.521,94
Depotgebyrer	-250,00
Øvrige	-250,25
I alt	-58.522,19

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almennyttige formål
Legat retur: Goldschmidts Musikakademi	-32.695,00	0,00	0,00	0,00
Børnelejren på Langeland	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Red Barnet	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Ungdommens Røde Kors	30.000,00	0,00	0,00	0,00
24 Uddannelseslegater af 5000 kr	120.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	147.305,00	0,00	0,00	0,00

Note 7 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2023	208.867,00	147.305,00	61.562,00	2028
Indeværende år	1.385.733,00		1.385.733,00	2029
I alt			1.447.295,00	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	22,95
I alt	22,95

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2023			31-12-2024			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	31-12-2023			31-12-2024			
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	17.928	150,360	2.695.654,08	17.928	154,930	2.777.585,04	81.931,00
Nordea Invest Fonde KL 2	8.931	84,910	758.331,21	8.931	89,370	798.163,47	39.832,00
Nordea Invest Korte obligationer KL 2	8.067	94,570	762.896,19	8.067	97,320	785.080,44	22.184,00
	34.926		4.216.881,48	34.926		4.360.828,95	143.947,00
	31-12-2023			31-12-2024			
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Aktier Ansvarlig KL 2	14.860	148,230	2.202.697,80	14.860	186,140	2.766.040,40	563.342,46
Nordea Invest Danmark KL 2	4.460	167,890	748.789,40	4.460	162,380	724.214,80	-24.575,00
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	8.061	84,520	681.315,72	8.061	97,260	784.012,86	102.697,00
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	3.701	159,500	590.309,50	3.701	173,000	640.273,00	49.964,00
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	8.663	111,550	966.357,65	8.663	108,480	939.762,24	-26.595,00
Nordea Invest North American Stars KL 2	37.845	46,350	1.754.115,75	37.845	56,990	2.156.786,55	402.671,00
Nordea Invest Global Stars KL 2	3.098	146,820	454.848,36	3.098	174,340	540.105,32	85.257,00
	80.688		7.398.434,18	80.688		8.551.195,17	1.152.761,46

Note 10 Frie værdipapirer

	31-12-2023			31-12-2024			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
2,5% Realkredit Danmark 27S.S.OA 2047	14.031,05	92,481	12.976,06	13.842,69	94,060	13.020,43	232,73
	14.031,05		12.976,06	13.842,69		13.020,43	232,73

	31-12-2023			31-12-2024			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2023			31-12-2024			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og Aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
	0		0,00	0		0,00	0,00

Note 11 Skatteberegning

Nettoindkomst	94.683
Kursavance/tab til beskatning	1.296.942
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	1.391.625
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	1.366.625
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-1.366.625
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0
22% Skat af skattepligtig indkomst	0
- Lempelse for udenlandsk udbytteskat jf. dobbeltbeskatningssaftalen	0
Skat	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	1.385.733
Sum af uddelinger/hensættelser	1.385.733
Konsolideringsfradrag (4%)	5.892
Sum af fradrag	1.391.625
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	1.366.625

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

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	143.947
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	1.152.762
Nettokursreguleringer	1.296.709
Nettokursgevinster til frigivelse	1.296.709

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 besluttet indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, og beslutningen skal noteres i et bestyrelsesreferat.