

# **Georg og Emilie Petersens Legatfond**

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

**Årsrapport 2017**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 000

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2017 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 2017  
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 2017 til 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

09/01/2018

Kim Carlsen

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.

## Resultatopgørelse

31. december 2017

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	<b>Ordinære indtægter</b>		
Note 1	Rente af bankindestående	1.222,05	1.380,76
	Kuponrenter af obligationer	106.948,99	149.995,03
	Renteafkast fra investeringsforeninger	162.190,50	114.806,40
	Aktieafkast investeringsforeninger	364.494,60	487.747,00
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>634.856,14</b>	<b>753.929,19</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-1.035,30	0,00
Note 4	Honorar til Nordea	-30.424,31	-26.105,81
Note 5	Skyldige beløb indeværende år	-45.305,00	-57.981,00
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-3.775,00	-6.385,00
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-80.539,61</b>	<b>-90.471,81</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>554.316,53</b>	<b>663.457,38</b>
	<b>Uddelinger</b>		
Note 6	Legatuddelinger almenvelgørende	-530.000,00	-390.000,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	530.000,00	108.092,00
Note 7	Hensat til senere uddeling	-484.429,00	-564.362,00
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>-484.429,00</b>	<b>-846.270,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>69.887,53</b>	<b>-182.812,62</b>
Note 10	<b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Konsolidering	-22.173,00	-26.538,00
	Skattegodtgørelse	107,66	54,55
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>47.822,19</b>	<b>-209.296,07</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>-51.653,64</b>	<b>157.642,43</b>
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>-3.831,45</b>	<b>-51.653,64</b>

**Aktiver****31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	
	<b>Bundne aktiver</b>		
Note 9	Obligationer	3.000.231,40	4.460.980,10
Note 9	Obligationsbaserede investeringsforeninger	5.091.973,50	3.730.805,10
Note 9	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	3.746.118,80	3.625.543,10
	Kapitalkonto	275.619,48	448.162,50
Note 8	Mellemregning fri kapital	21.604,57	25.967,06
	<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b>12.135.547,75</b>	<b>12.291.457,86</b>
	<b>Frie aktiver</b>		
	Afkastkonto	501.680,30	489.352,08
Note 8	Mellemregning bunden kapital	-21.604,57	-25.967,06
Note 2	Tilgodehavende	80.188,82	107.304,34
	<b>Frie aktiver i alt</b>	<b>560.264,55</b>	<b>570.689,36</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>12.695.812,30</b>	<b>12.862.147,22</b>

**Passiver****31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	12.291.457,86	12.435.983,67
Note 9 Kursreguleringer obligationer	-27.445,00	134.228,00
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-21.243,00	64.185,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-129.395,11	-369.476,81
Konsolidering	22.173,00	26.538,00
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>12.135.547,75</u></b>	<b><u>12.291.457,86</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	-51.653,64	157.642,43
Årets resultat efter disponering	47.822,19	-209.296,07
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>-3.831,45</u></b>	<b><u>-51.653,64</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>12.131.716,30</b>	<b>12.239.804,22</b>
Note 7 <b>Hensættelser</b>	<b>518.791,00</b>	<b>564.362,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Note 5 Skyldige beløb	45.305,00	57.981,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b><u>45.305,00</u></b>	<b><u>57.981,00</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>12.695.812,30</b>	<b>12.862.147,22</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	568,43
Rente af afkastkonto	653,62
<b>I alt</b>	<u>1.222,05</u>

**Note 2 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	80.188,82
<b>I alt</b>	<u>80.188,82</u>

**Note 3 Øvrige administrationsudgifter**

Administrationsomkostninger	-1.035,30
<b>I alt</b>	<u>-1.035,30</u>

**Note 4 Honorar til Nordea**

Regnskabshonorar	-11.500,00
Revisionshonorar	-4.188,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-12.681,81
Depotgebyrer	-322,00
Øvrige	-932,50
<b>I alt</b>	<u>-30.424,31</u>

**Note 5 Skyldige beløb**

Skyldigt administration	-45.305,00
<b>I alt</b>	<u>-45.305,00</u>

**Note 6 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige		Ej almentyttige formål
	formål	Heraf LL§7, 22	
Støtteforeningen Feriedrenge-Bornholm	40.000,00	0,00	0,00
Uddannelseslegater	300.000,00	0,00	0,00
Engskolen	25.000,00	0,00	0,00
Red Barnet	45.000,00	0,00	0,00
Behandlingshjemmet Donekrogen	10.000,00	0,00	0,00
Julemærkefonden	45.000,00	0,00	0,00
Gabriel Jensens Ferieudflugter	45.000,00	0,00	0,00
Handicappede Børns ferie	20.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<u>530.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**Note 7 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2016	564.362,00	530.000,00	34.362,00	2021
Indeværende år	484.429,00		484.429,00	2022
<b>I alt</b>			<u>518.791,00</u>	

**Note 8 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	568,43
Konsolidering	-22.173,00
<b>I alt</b>	<u>-21.604,57</u>



**Note 9 Bundne værdipapirer**

	31/12/2016			31/12/2017			
<b>Obligationer</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	2.202.151,15	104,950	2.311.157,63	1.518.551,04	106,450	1.616.497,58	-11.060,00
3,00% Nykredit Real 2034	2.036.298,81	105,575	2.149.822,47	1.286.595,83	107,550	1.383.733,82	-16.385,00
	<b>4.238.449,96</b>		<b>4.460.980,10</b>	<b>2.805.146,87</b>		<b>3.000.231,40</b>	<b>-27.445,00</b>

	31/12/2016			31/12/2017			
<b>Obligationsbaserede Investeringsforeninger</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
Nordea Invest Mellemlange obligationer	5.705	168,660	962.205,30	21.760	168,600	3.668.736,00	6.223,00
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	5.769	96,800	558.439,20	0	0,000	0,00	-21.594,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	11.720	115,400	1.352.488,00	12.651	112,500	1.423.237,50	-29.249,00
IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG	7.870	108,980	857.672,60	0	0,000	0,00	23.377,00
	<b>31.064</b>		<b>3.730.805,10</b>	<b>34.411</b>		<b>5.091.973,50</b>	<b>-21.243,00</b>

	31/12/2016			31/12/2017			
<b>Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Kursreg.</b>
Sydinvest Fjernøsten	705	161,580	113.913,90	705	192,800	135.924,00	22.010,10
Jyske Invest Europæiske Aktier	5.289	117,000	618.813,00	5.289	122,500	647.902,50	29.089,50
Nordea Invest Europa	2.647	100,800	266.817,60	2.647	108,800	287.993,60	21.176,00
Nordea Invest USA	544	120,800	65.715,20	2.769	119,300	330.341,70	14.653,55
Nordea Invest Danmark	1.823	299,000	545.077,00	1.823	241,400	440.072,20	-105.004,80
Nordea Invest Stabile Aktier	14.272	141,200	2.015.206,40	14.272	133,400	1.903.884,80	-111.319,46
	<b>25.280</b>		<b>3.625.543,10</b>	<b>27.505</b>		<b>3.746.118,80</b>	<b>-129.395,11</b>

**Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning**

	31/12/2017				
<b>Navn</b>	<b>Ansk. Kurs</b>	<b>Stk.</b>	<b>Kurs</b>	<b>Kursværdi</b>	<b>Urealiseret Kursreg.</b>
Sydinvest Fjernøsten	132,960	705	192,800	135.924,00	42.187,20
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	5.289	122,500	647.902,50	-21.177,16
Nordea Invest Europa	75,325	2.647	108,800	287.993,60	88.608,33
Nordea Invest USA	102,073	2.769	119,300	330.341,70	47.701,56
Nordea Invest Danmark	234,857	1.823	241,400	440.072,20	11.927,89
Nordea Invest Stabile Aktier	100,339	14.272	133,400	1.903.884,80	471.846,59
		<b>27.505</b>		<b>3.746.118,80</b>	<b>641.094,41</b>

**Note 10 Skatteberegning**

Nettoindkomst	554.317
Kursavance/tab til beskatning	-48.688
Anvendt underskud tidligere år	0
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>505.629</b>
Bundfradrag max 25.000	-25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>480.629</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-480.629
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>0</b>

**Uddelinger/konsolideringsfradrag**

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	484.429
<b>Sum af uddelinger/hensættelser</b>	<b>484.429</b>
Konsolideringsfradrag (4%)	21.200
<b>Sum af fradrag</b>	<b>505.629</b>
Bundfradrag	-25.000
<b>Uddelingsmæssigt fradrag</b>	<b>480.629</b>

	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

**Kursreguleringer bunden kapital**

Kursreguleringer obligationer	-27.445
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-21.243
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>-48.688</b>