

Georg og Emilie Petersens Legatfond

CVR-nr.: 11 64 66 46
Årsrapport 2021

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 000

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 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 2021 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 2021 til 31. december 2021 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 2021 samt at resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 til 31. december 2021 er i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

Kim Carlsen

14-03-2022

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 er en almenvelgørende fond, der uddeler til 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 fonden har negativ skattepligtig indkomst lever de op til uddelingskravet og fondens porteføljeaktier beskattes fortsat efter realisationsprincippet.

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ordinære indtægter		
Rente af bankindestående	-1.145,15	32,94
Kuponrenter af obligationer	9.530,86	18.667,59
Handelsrenter ved køb og salg	457,30	205,86
Renteafkast fra investeringsforeninger	36.573,10	127.499,00
Aktieafkast investeringsforeninger	259.354,70	110.242,20
Ordinære indtægter i alt	304.770,81	256.647,59
Omkostninger		
Note 2 Øvrige administrationsudgifter	-76.680,00	-798,75
Note 3 Honorar til Nordea	-35.036,03	-30.918,60
Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-3.625,00	-3.580,00
Omkostninger i alt	-115.341,03	-35.297,35
Resultat før uddelinger/skat	189.429,78	221.350,24
Uddelinger		
Note 4 Legatuddelinger almenvelgørende	-197.767,18	-335.000,00
Note 5 Anvendt af tidligere års hensættelser	197.767,00	187.354,00
Hensat til senere uddeling	0,00	-440.727,00
Uddeling i alt	-0,18	-588.373,00
Resultat efter uddelinger	189.429,60	-367.022,76
Note 8 Skat	0,00	0,00
Modtaget rente fra Skat	0,00	38,05
Resultat efter disponering	189.429,60	-366.984,71
Overført fra sidste år	-178.452,57	190.958,08
Note 7 Kursreguleringer i frit depot	-175,59	-2.425,94
Overføres til næste år	10.801,44	-178.452,57

Aktiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bundne aktiver		
Obligationer	0,00	1.256.483,06
Note 6 Obligationsbaserede investeringsforeninger	4.553.974,80	5.597.719,40
Note 6 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	8.814.280,52	5.279.252,40
Kapitalkonto	2.088,79	37.237,80
Mellemregning fri kapital	0,00	-28,89
Bundne aktiver i alt	<u>13.370.344,11</u>	<u>12.170.663,77</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	150.498,94	199.721,43
Mellemregning bunden kapital	0,00	28,89
Note 1 Tilgodehavende	57.058,04	32.794,13
Tilgodehavende udbytteskat 2020	28.974,13	0,00
Note 7 Obligationer	17.230,33	29.729,98
Frie aktiver i alt	<u>253.761,44</u>	<u>262.274,43</u>
Aktiver i alt	13.624.105,55	12.432.938,20

Passiver

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	12.170.663,77	11.793.775,51
Note 6 Kursreguleringer obligationer	-54.976,00	-6.619,00
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-183.750,00	-77.446,00
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	1.438.406,34	460.953,26
Bunden egenkapital i alt	13.370.344,11	12.170.663,77
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-178.452,57	190.958,08
Note 7 Kursreguleringer obligationer	-175,59	-2.425,94
Årets resultat efter disponering	189.429,60	-366.984,71
Fri egenkapital i alt	10.801,44	-178.452,57
Egenkapital i alt	13.381.145,55	11.992.211,20
Note 5 Hensættelser	242.960,00	440.727,00
Passiver i alt	13.624.105,55	12.432.938,20

Note 1 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	57.058,04
I alt	<u>57.058,04</u>

Note 2 Øvrige administrationsudgifter

Nord Lei	-717,50
Administration, KBH. Kommune	-75.962,50
I alt	<u>-76.680,00</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-500,00
Regnskabs honorar	-12.000,00
Revisionshonorar	-5.000,00
Selvangivelseshonorar	-1.000,00
Private Banking aftale	-15.444,78
Depotgebyrer	-500,00
Øvrige	-591,25
I alt	<u>-35.036,03</u>

Note 4 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf skattefri jf. LL§7, 22	Heraf interne uddelinger	Ej almentyttige formål
Tilbageført legat fra Forældre Fonden 2020	-7.232,82	0,00	0,00	0,00
Forældre Fonden	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Red Barnet	45.000,00	0,00	0,00	0,00
Julemærkefonden	45.000,00	0,00	0,00	0,00
Gabriel Jensens Ferieudflugter	45.000,00	0,00	0,00	0,00
SMILFONDEN	50.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>197.767,18</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 5 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2020	440.727,00	197.767,00	242.960,00	2025
I alt			<u>242.960,00</u>	

Note 6 Bundne værdipapirer

	31-12-2020			31-12-2021			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
1% Nordea Kredit SDRO 2050	1.248.244,65	100,660	1.256.483,06	0,00	0,000	0,00	-54.976,00
	1.248.244,65		1.256.483,06	0,00		0,00	-54.976,00

	31-12-2020			31-12-2021			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Mellemlange obligationer	29.559	166,700	4.927.485,30	0	0,000	0,00	-19.290,00
Nordea Invest Højrentelande	5.546	120,850	670.234,10	0	0,000	0,00	-23.940,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer KL 2	0	0,000	0,00	28.268	161,100	4.553.974,80	-140.520,00
	35.105		5.597.719,40	28.268		4.553.974,80	-183.750,00

	31-12-2020			31-12-2021			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Danmark	2.222	251,000	557.722,00	0	0,000	0,00	-77.114,64
Nordea Invest Klima og Miljø	2.174	158,000	343.492,00	0	0,000	0,00	-53.630,00
Nordea Invest Emerging Stars	4.436	148,700	659.633,20	0	0,000	0,00	-96.678,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL	22.323	117,850	2.630.765,55	0	0,000	0,00	-64.571,00
Nordea Invest Nordic Stars	8.663	125,550	1.087.639,65	0	0,000	0,00	-153.950,00
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	0	0,000	0,00	31.730	151,970	4.822.008,10	1.041.695,90
Nordea Invest Danmark KL 2	0	0,000	0,00	2.464	280,350	690.782,40	152.797,57
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	0	0,000	0,00	4.436	125,530	556.851,08	-6.103,94
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	0	0,000	0,00	2.174	212,270	461.474,98	171.613,39
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	0	0,000	0,00	8.663	144,200	1.249.204,60	315.515,12
Nordea Invest North American Stars KL 2	0	0,000	0,00	19.616	52,710	1.033.959,36	208.831,94
	39.818		5.279.252,40	69.083		8.814.280,52	1.438.406,34

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2021				Urealiseret
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Bæredygtige Aktier KL 2	119,140	31.730	151,970	4.822.008,10	1.041.695,90
Nordea Invest Danmark KL 2	218,338	2.464	280,350	690.782,40	152.797,57
Nordea Invest Emerging Stars KL 2	126,906	4.436	125,530	556.851,08	-6.103,94
Nordea Invest Klima og Miljø KL 2	133,331	2.174	212,270	461.474,98	171.613,39
Nordea Invest Nordic Stars KL 2	107,779	8.663	144,200	1.249.204,60	315.515,12
Nordea Invest North American Stars KL 2	42,064	19.616	52,710	1.033.959,36	208.831,94
		69.083		8.814.280,52	1.884.349,98

Note 7 Frie værdipapirer

	31-12-2020			31-12-2021			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
2.5% Realkredit Danmark27S.S.OA 2047	28.476,99	104,400	29.729,98	16.152,93	106,670	17.230,33	-175,59
	28.476,99		29.729,98	16.152,93		17.230,33	-175,59

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede Investeringsforeninger							
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2020			31-12-2021			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger							
	0		0,00	0		0,00	0,00

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	189.430
Kursavance/tab til beskatning	-238.902
Anvendt underskud/kurstab tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	-49.472
Bundfradrag max 25.000	0
Nettoresultat	-49.472
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	-49.472
- 22% Skat af skattepligtig indkomst	0,00

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
Sum af uddelinger/hensættelser	0
Konsolideringsfradrag (4%)	7.911
Sum af fradrag	7.911
Bundfradrag	0
Uddelingsmæssigt fradrag	7.911

	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	49.472	0	0
Saldo ultimo året	49.472	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-54.976
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-183.750
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-238.726