

Georg og Emilie Petersens Legatfond

CVR nr: 11 64 66 46

Årsrapport 2016

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 000

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 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 2016
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 2016 til 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den

01-02-2017


Sarah Frederiksen


Thomas Silkjær

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.

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 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Ordinære indtægter		
Note 1 Rente af bankindestående	1.380,76	2.102,92
Kuponrenter af obligationer	149.995,03	162.121,50
Handelsrenter ved køb og salg	0,00	-7.170,57
Renteafkast fra investeringsforeninger	114.806,40	148.823,60
Aktieafkast investeringsforeninger	487.747,00	248.915,70
Ordinære indtægter i alt	753.929,19	554.793,15
Omkostninger		
Note 3 Honorar til Nordea	-26.105,81	-25.483,57
Note 4 Skyldige beløb indeværende år	-57.981,00	-41.091,00
Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	-6.385,00	0,00
Omkostninger i alt	-90.471,81	-66.574,57
Resultat før uddelinger/skat	663.457,38	488.218,58
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almenvelgørende	-390.000,00	-397.280,00
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	108.092,00	196.475,00
Note 6 Hensat til senere uddeling	-564.362,00	-108.092,00
Uddeling i alt	-846.270,00	-308.897,00
Resultat efter uddelinger	-182.812,62	179.321,58
Note 9 Skat	0,00	0,00
Konsolidering	-26.538,00	-48.822,00
Skattegodtgørelse	54,55	391,40
Resultat efter disponering	-209.296,07	130.890,98
Overført fra sidste år	157.642,43	26.751,45
Overføres til næste år	-51.653,64	157.642,43

Aktiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>	
Bundne aktiver			
Note 8	Obligationer	4.460.980,10	5.349.229,75
Note 8	Obligationsbaserede investeringsforeninger	3.730.805,10	3.199.759,89
Note 8	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	3.625.543,10	3.692.230,61
	Kapitalkonto	448.162,50	146.865,28
Note 7	Mellemregning fri kapital	25.967,06	47.898,14
	Bundne aktiver i alt	12.291.457,86	12.435.983,67
Frie aktiver			
	Afkastkonto	489.352,08	299.962,12
Note 7	Mellemregning bunden kapital	-25.967,06	-47.898,14
Note 2	Tilgodehavende	107.304,34	54.761,45
	Frie aktiver i alt	570.689,36	306.825,43
	Aktiver i alt	12.862.147,22	12.742.809,10

Passiver		31. december 2016	
		<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bunden egenkapital			
	Bunden egenkapital primo	12.435.983,67	12.453.255,98
Note 8	Kursreguleringer obligationer	134.228,00	-169.341,00
Note 8	Kursreguleringer obl. investeringsfor.	64.185,00	-163.875,00
Note 8	Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-369.476,81	267.121,69
	Konsolidering	26.538,00	48.822,00
	Bunden egenkapital i alt	12.291.457,86	12.435.983,67
Fri Egenkapital			
	Fri egenkapital primo	157.642,43	26.751,45
	Årets resultat efter disponering	-209.296,07	130.890,98
	Fri egenkapital i alt	-51.653,64	157.642,43
	Egenkapital i alt	12.239.804,22	12.593.626,10
Note 6	Hensættelser	564.362,00	108.092,00
	Gæld m.v.		
Note 4	Skyldige beløb	57.981,00	41.091,00
	Gæld i alt m.v.	57.981,00	41.091,00
	Passiver i alt	12.862.147,22	12.742.809,10

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	570,94
Rente af afkastkonto	809,82
I alt	<u>1.380,76</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	107.304,34
I alt	<u>107.304,34</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-384,00
Private Banking aftale	-12.592,31
Regnskabshonorar	-11.500,00
Selvangivelse	-800,00
Netbank	-829,50
I alt	<u>-26.105,81</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-4.188,00
Skyldig administration	-53.793,00
I alt	<u>-57.981,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Hjælpekolemes Fritidshjem	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Børnelejren på Langeland	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Benhandlingshjemmet Donekrogen	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Uddannelseslegater	300.000,00	0,00	0,00	0,00
Støttefor. Feriedrenge-Bornholms Venner	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Hjælpekoler-Klub 700	25.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>390.000,00</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
2015	108.092,00	108.092,00	0,00	
Indeværende år	564.362,00		564.362,00	2021
I alt			<u>564.362,00</u>	

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	570,94
Konsolidering	-26.538,00
I alt	<u>-25.967,06</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

Obligationer

3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044
3,00% Nykredit Real 2034

31-12-2015		
Nom.	Kurs	Kursværdi
2.624.252,89	100,418	2.635.222,27
2.636.673,84	102,933	2.714.007,48
5.260.926,73		5.349.229,75

31-12-2016		
Nom.	Kurs	Kursværdi
2.202.151,15	104,950	2.311.157,63
2.036.298,81	105,575	2.149.822,47
4.238.449,96		4.460.980,10

Obligationsbaserede investeringsforeninger

Nordea Invest Mellemlange obligationer
Nordea Invest Virksomhedsobligationer
Nordea Invest European High Yield Bonds
IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG

31-12-2015		
Stk.	Kurs	Kursværdi
3.989	167,120	666.641,68
5.769	98,690	569.342,61
10.195	112,200	1.143.879,00
7.870	104,180	819.896,60
27.823		3.199.759,89

31-12-2016		
Stk.	Kurs	Kursværdi
5.705	168,660	962.205,30
5.769	96,800	558.439,20
11.720	115,400	1.352.488,00
7.870	108,980	857.672,60
31.064		3.730.805,10

Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger

Sydinvest Fjernøsten
Jyske Invest Europæiske Aktier
Nordea Invest Europa
Nordea Invest USA
Nordea Invest Danmark
Nordea Invest Stabile Aktier

31-12-2015		
Stk.	Kurs	Kursværdi
705	176,800	124.644,00
5.289	122,700	648.960,30
2.647	99,200	262.582,40
544	131,100	71.318,40
1.823	410,170	747.739,91
12.214	150,400	1.836.985,60
23.222		3.692.230,61

31-12-2016		
Stk.	Kurs	Kursværdi
705	161,580	113.913,90
5.289	117,000	618.813,00
2.647	100,800	266.817,60
544	120,800	65.715,20
1.823	299,000	545.077,00
14.272	141,200	2.015.206,40
25.280		3.625.543,10

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	663.457
Kursavance/tab til beskatning	198.413
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	861.870
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	836.870
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	836.870
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	836.870
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	836.870
Uddelinger/henlæggelser	861.870
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	821.270
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	836.870
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	0
Mindstebeløb 1/2/3	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

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	134.228
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	64.185
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	198.413
Nettokursgevinster til frigivelse	198.413

Det skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, om fonden ønsker at uddele disse. Det skal noteres i et bestyrelsesreferat.