

Georg og Emilie Petersens Legatfond

CVR nr: 11 64 66 46
Årsrapport 2015

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 000

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 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 2015
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 2015 til 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den


Christian Vinther

26-01-2016


Sarah Frederiksen

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 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	2.102,92	3.304,13
	Kuponrenter af obligationer	162.121,50	210.625,62
	Handelsrenter ved køb og salg	-7.170,57	-1.108,48
	Renteafkast fra investeringsforeninger	148.823,60	131.274,60
	Aktieafkast investeringsforeninger	248.915,70	145.859,30
	Ordinære indtægter i alt	554.793,15	489.955,17
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-25.483,57	-24.260,08
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-41.091,00	-31.442,00
	Fundatsbestemt gravstedsvedligeholdelse	0,00	-3.092,50
	Omkostninger i alt	-66.574,57	-58.794,58
	Resultat før uddelinger/skat	488.218,58	431.160,59
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-397.280,00	-407.000,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	196.475,00	326.258,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-108.092,00	-196.475,00
	Uddeling i alt	-308.897,00	-277.217,00
	Resultat efter uddelinger	179.321,58	153.943,59
Note 9	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-48.822,00	-43.116,00
	Skattegodtgørelse	391,40	38,74
	Resultat efter disponering	130.890,98	110.866,33
	Overført fra sidste år	26.751,45	-84.114,88
	Overføres til næste år	157.642,43	26.751,45

Aktiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationer	5.349.229,75	5.620.131,27
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	3.199.759,89	3.363.023,27
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	3.692.230,61	3.426.079,94
Kapitalkonto	146.865,28	2.414,27
Note 7 Mellemregning fri kapital	47.898,14	41.607,23
Bundne aktiver i alt	<u>12.435.983,67</u>	<u>12.453.255,98</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	299.962,12	239.493,09
Konto hos administrator	0,00	7.885,00
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-47.898,14	-41.607,23
Note 2 Tilgodehavende	54.761,45	48.897,59
Frie aktiver i alt	<u>306.825,43</u>	<u>254.668,45</u>
Aktiver i alt	12.742.809,10	12.707.924,43

Passiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	12.453.255,98	12.007.443,01
Note 8 Kursreguleringer obligationer	-169.341,00	44.648,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-163.875,00	-96.851,98
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	267.121,69	454.900,95
Konsolidering	48.822,00	43.116,00
Bunden egenkapital i alt	<u>12.435.983,67</u>	<u>12.453.255,98</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	26.751,45	-84.114,88
Årets resultat efter disponering	130.890,98	110.866,33
Fri egenkapital i alt	<u>157.642,43</u>	<u>26.751,45</u>
Egenkapital i alt	12.593.626,10	12.480.007,43
Note 6 Hensættelser	108.092,00	196.475,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	41.091,00	31.442,00
Gæld i alt m.v.	<u>41.091,00</u>	<u>31.442,00</u>
Passiver i alt	12.742.809,10	12.707.924,43

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	923,86
Rente af afkastkonto	1.179,06
I alt	<u>2.102,92</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	54.761,45
I alt	<u>54.761,45</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-346,00
Private Banking aftale	-12.784,37
Overførselsgebyr	-50,00
Regnskabshonorar	-11.500,00
Netbank	-803,20
I alt	<u>-25.483,57</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-4.188,00
Skyldig administration	-36.903,00
I alt	<u>-41.091,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Skattepligtige		Ej Skattepligtige	
			Heraf LL\$7, 22 modtagere	modtagere	Ej Skattepligtige modtagere	modtagere
Forældregruppen for 5x	000000 0000	7.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uddannelseslegater	000000 0000	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Red Barnet	000000 0000	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gabriel Jensens Ferieudflugter	000000 0000	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Behandlingshjemmet Donekrogen	000000 0000	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Behandlingshjemmet Baunegård	000000 0000	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>397.280,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2014	196.475,00	196.475,00	0,00
Indeværende år	108.092,00		108.092,00
I alt			<u>108.092,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	923,86
Konsolidering	-48.822,00
I alt	<u>-47.898,14</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2014			31-12-2015		
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Obligationer						
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	2.736.978,11	103,400	2.830.035,37	2.624.252,89	100,418	2.635.222,27
3,00% Nykredit Real 2034	2.683.429,57	103,975	2.790.095,90	2.636.673,84	102,933	2.714.007,48
	5.420.407,68		5.620.131,27	5.260.926,73		5.349.229,75

	31-12-2014			31-12-2015		
	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Obligationsbaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.989	173,300	691.293,70	3.989	167,120	666.641,68
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	5.769	110,500	637.474,50	5.769	98,690	569.342,61
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	15.059	79,830	1.202.159,97	0	0,000	0,00
IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG	7.870	105,730	832.095,10	7.870	104,180	819.896,60
Nordea Invest European High Yield Bonds	0	0,000	0,00	10.195	112,200	1.143.879,00
	32.687		3.363.023,27	27.823		3.199.759,89

	31-12-2014			31-12-2015		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger						
Sydinvest Fjernøsten	705	177,140	124.883,70	705	176,800	124.644,00
Nordea Invest Europa	2.647	87,400	231.347,80	2.647	99,200	262.582,40
Nordea Invest USA	3.952	128,500	507.832,00	544	131,100	71.318,40
Nordea Invest Danmark	2.213	363,340	804.071,42	1.823	410,170	747.739,91
Nordea Invest Østeuropa	364	291,530	106.116,92	0	0,000	0,00
Nordea Invest Stabile Aktier	11.479	143,900	1.651.828,10	12.214	150,400	1.836.985,60
Jyske Invest Europæiske Aktier	0	0,000	0,00	5.289	122,700	648.960,30
	21.360		3.426.079,94	23.222		3.692.230,61

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	488.219
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	-12.877
Anvendt underskud tidligere år	-67.125
Reguleret Nettoindkomst	408.217
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	383.217
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	383.217
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	383.217
Kurstab tillægges	333.216
1 Indkomst før kurstab	716.433
Uddelinger/henlæggelser	408.217
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	283.897
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	383.217
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	333.216
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	67.125	0
Anvendt i året	0	0	67.125	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-169.341
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-163.875
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	320.339
Nettokursreguleringer	-12.877

Nettokursgevinster til frigivelse 0

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

REGNSKAB 2015
(rekapitulation primo januar 2016)

Georg og Emilie Petersens Legatfond

1046

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	299.962,12	
+ konto hos administrator	0,00	
+ tilgodehavende	54.761,45	
- konsolidering	-47.898,14	
- gæld	<u>-41.091,00</u>	265.734
Kapitalkonto:		
+ indestående	146.865,28	
+ konsolidering	<u>47.898,14</u>	194.763
Værdipapirbeholdning: (kursværdi)	<u>12.241.221,25</u>	12.241.221

		Passiver
Bunden kapital		12.435.984
Disponibel kapital		157.642
Hensat til senere uddeling		108.092