

Georg og Emilie Petersens Legatfond

CVR-nr.: 11 64 66 46

Årsrapport 2017

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 000

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>
	Ordinære indtægter		
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
	Ordinære indtægter i alt	634.856,14	753.929,19
	Omkostninger		
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
	Omkostninger i alt	-80.539,61	-90.471,81
	Resultat før uddelinger/skat	554.316,53	663.457,38
	Uddelinger		
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
	Uddeling i alt	-484.429,00	-846.270,00
	Resultat efter uddelinger	69.887,53	-182.812,62
Note 10	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-22.173,00	-26.538,00
	Skattegodtgørelse	107,66	54,55
	Resultat efter disponering	47.822,19	-209.296,07
	Overført fra sidste år	-51.653,64	157.642,43
	Overføres til næste år	-3.831,45	-51.653,64

Aktiver**31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	
	Bundne aktiver		
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
	Bundne aktiver i alt	12.135.547,75	12.291.457,86
	Frie aktiver		
	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
	Frie aktiver i alt	560.264,55	570.689,36
	Aktiver i alt	12.695.812,30	12.862.147,22

Passiver**31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Bunden egenkapital		
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
Bunden egenkapital i alt	<u>12.135.547,75</u>	<u>12.291.457,86</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-51.653,64	157.642,43
Årets resultat efter disponering	47.822,19	-209.296,07
Fri egenkapital i alt	<u>-3.831,45</u>	<u>-51.653,64</u>
Egenkapital i alt	12.131.716,30	12.239.804,22
Note 7 Hensættelser	518.791,00	564.362,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	45.305,00	57.981,00
Gæld i alt m.v.	<u>45.305,00</u>	<u>57.981,00</u>
Passiver i alt	12.695.812,30	12.862.147,22

Note 1 Rente af bankindestående

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

Note 2 Tilgodehavende

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

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-1.035,30
I alt	<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
I alt	<u>-30.424,31</u>

Note 5 Skyldige beløb

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

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige		Ej almenyttige 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
I alt	<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
I alt			<u>518.791,00</u>	

Note 8 Mellemregning

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

Note 9 Bundne værdipapirer

	31/12/2016			31/12/2017			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
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
	4.238.449,96		4.460.980,10	2.805.146,87		3.000.231,40	-27.445,00

	31/12/2016			31/12/2017			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
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
	31.064		3.730.805,10	34.411		5.091.973,50	-21.243,00

	31/12/2016			31/12/2017			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
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
	25.280		3.625.543,10	27.505		3.746.118,80	-129.395,11

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31/12/2017				
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
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
		27.505		3.746.118,80	641.094,41

Note 10 Skatteberegning

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

Uddelinger/konsolideringsfradrag

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

	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
Nettokursreguleringer	-48.688