
***Komtesse Elisabeth
Danneskiold-Samsøes
Familie- og
Funktionærlegat***

Holmegaard Hovedbygning 1, st., 4684 Holmegaard

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 79 05 69 28

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens besty-
relsesmøde den 27/5 2016

Per Harder
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Generelle oplysninger om fonden

Generelle oplysninger om fonden 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance 31. december 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Komtesse Elisabeth Danneskiold-Samsøes Familie- og Funktionærlegat.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2015.

København, den 27. maj 2016

Bestyrelse

Suzanne Danneskiold Lassen
formand

Sven Straarup

Per Harder

Gustav Danneskiold Lassen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Komtesse Elisabeth Danneskiold-Samsøes Familie- og Funktionærlegat og fondsmyndigheden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Komtesse Elisabeth Danneskiold-Samsøes Familie- og Funktionærlegat for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 27. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten K. Nielsen
statsautoriseret revisor

Jeanne Kubel
statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om fonden

Fonden	Komtesse Elisabeth Danneskiold-Samsøes Familie- og Funktionærlegat Holmegaard Hovedbygning 1, st. 4684 Holmegaard CVR-nr.: 79 05 69 28 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Næstved
Bestyrelse	Suzanne Danneskiold Lassen, formand Sven Straarup Per Harder Gustav Danneskiold Lassen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Toldbuen 1 4700 Næstved
Advokat	Per Harder Valkendorfsvej 16 1151 København K
Pengeinstitut	Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K

Ledelsesberetning

Fondens formål

Erhvervsmæssige formål

Legatet erhvervsmæssige formål består i kapitalandele i dattervirksomhed.

Ikke-erhvervsmæssige formål

Legatets rådighedskapital anvendes af bestyrelsen til uddeling til personer inden for følgende kategorier:

1. Medlemmer af afdøde lensgreve Aage Danneskiold-Samsøes familie, hvorved forstås efterkommere af den afdøde lensgreve, af hans hustru og af hans søskende
2. Personer, der har haft tilknytning til den afdøde lensgreves husførelse enten på Gisselfeld, på Brattingsborg, eller på Holmegaard, eller som har haft tilknytning til driften af de virksomheder, der tilhørte afdøde lensgreve Aage Danneskiold-Samsøe.
3. Personer, der har eller har haft tilknytning til komtesse Elisabeth Danneskiold-Samsøes husførelse eller til driften af de virksomheder, der tilhører eller har tilhørt denne.

De under punkterne 1 - 3 nævnte berettigede personer er sideordnede med hensyn til berettigelsen til at nyde understøttelse fra legatet. I tilfælde af, at der et år ikke skønnes at være behov for udbetaling af det fulde disponible beløb til de ovenfor nævnte 3 formål, er legatets bestyrelse berettiget til at anvende det resterende beløb for det pågældende år til velgørende, understøttende eller videnskabelige formål i almindelighed eller til andre formål af særlig betydning for Samsø.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 432.315, og fondens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 4.331.942.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Pr. 1. januar er "Lehns greve Christian Conrad Sophus Danneskiold- Samsøes" legat for arbejdere m.fl. ved Holmegård Glasværk, opløst og midlerne er overført til dette legat.

Uddelinger

Der er i årets løb uddelt DKK 10.000 (2014: DKK 60.000), der efter fondens formål er fordelt således på hovedkategorier:

Ledelsesberetning

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
Kategori 1	0	70.000
Kategori 2	0	0
Kategori 3	0	0
Øvrig uddeling	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Uddelinger i alt	<u>10.000</u>	<u>80.000</u>
Der er i året henlagt følgende til uddelingsrammen	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden følger god fondsledelse, bortset fra punkt 4.2.1 vedrørende uafhængighed, idet bestyrelsen udpeges jf. fundatsen.

	Suzanne Danneskiold Lassen	Sven Straarup	Per Harder	Gustav Danneskiold Lassen
Stilling	formand	bestyrelsesmedlem	bestyrelsesmedlem	bestyrelsesmedlem
Alder	53	60	76	53
Køn	Kvinde	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	20-05-2016	08-11-1996	27-05-1997	27-05-2014
Genvalg har fundet sted		maj-14	maj-15	maj-16
Udløb af valgperiode	maj-18	maj-17	maj-18	maj-18
Medlemmets særlige kompetencer	udenrigspolitik/ økonomi	militærledelse	advokat	økonomi
Øvrige ledelses-hverv	journalist + bestyrelsesmedlem anden fond	oberstløjtnant	advokat + bestyrelsesmedlem diverse selskabsbestyrelser	investeringsrådgiver
Udpeget af myndighed/tilsyn	nej	nej	nej	nej

Redegørelse for uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik fremgår af ovennævnte punkt, ikke-erhvervsmæssige formål.

Bestyrelsen er til enhver tid berettiget til at hensætte disponible midler til senere uddeling, eller at overføre sådanne til grundkapitalen. Legatet kan ikke søges, men bestyrelsen skønner frit over, hvem der kan komme i betragtning ved uddelingen, og hvor store portionerne skal være.

Ledelsesberetning

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af fondens aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen er Elisabeth Lassen afdøet ved døden i marts 2016.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre eksterne omkostninger		-86.676	-57.670
Bruttoresultat		-86.676	-57.670
Finansielle indtægter	1	518.991	261.007
Resultat før skat		432.315	203.337
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		432.315	203.337

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Uddelinger	10.000	60.000
Årets henlæggelse til andre reserver	376.626	-163.467
Regulering af uddelingsrammen	100.000	100.000
Overført til senere uddelinger	-54.311	206.804
	432.315	203.337

Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	2	461.160	461.160
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	3.494.708	2.509.251
Finansielle anlægsaktiver		3.955.868	2.970.411
Anlægsaktiver		3.955.868	2.970.411
Selskabsskat		37.318	36.333
Periodeafgrænsningsposter		29.124	118.711
Tilgodehavender		66.442	155.044
Likvide beholdninger		333.632	735.484
Omsætningsaktiver		400.074	890.528
Aktiver		4.355.942	3.860.939
Passiver			
Grundkapital		350.000	300.000
Uddelingsramme		200.000	100.000
Opskrivningshenlæggelse		769.662	393.036
Overført til senere uddeling		3.012.280	3.044.182
Egenkapital	5	4.331.942	3.837.218
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.000	23.721
Kortfristede gældsforpligtelser		24.000	23.721
Gældsforpligtelser		24.000	23.721
Passiver		4.355.942	3.860.939

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	518.991	261.007
	518.991	261.007
2 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	461.160	461.160
Regnskabsmæssig værdi 31. december	461.160	461.160
<p>Består af nom. DKK 878.800 aktier i Havnen ved Kolby Kaas Holding A/S, svarende til 75 % af dette selskabs aktiekapital. Ifølge årsrapport for 2015 udgør indre værdi i alt DKK 14.758.323 samt årets resultat DKK - 2.334.023.</p>		
3 Øvrige finansielle anlægsaktiver		<u>Værdipapirer</u> DKK
Kostpris 1. januar		2.116.215
Tilgang i årets løb		863.280
Afgang i årets løb		-254.449
Kostpris 31. december		<u>2.725.046</u>
Værdiregulering 1. januar		393.036
Årets værdiregulering		382.607
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger		-5.981
Værdiregulering 31. december		<u>769.662</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>3.494.708</u>

Noter til årsregnskabet

4 Udbetalte uddelinger

	2015	2014
	DKK	DKK
Uddeling - Folkekirkens Nødhjælp (2014 Læger Uden Grænser)	10.000	10.000
Uddeling - Anders Lassen Fonden	0	0
Uddeling - Holmegaard Gods	0	50.000
	10.000	60.000

5 Egenkapital

	Grundkapital	Uddelingsramme	Opskrivningsh enlæggelse	Overført til senere uddeling	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Saldo 1. januar	300.000	100.000	393.036	3.044.183	3.837.219
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	50.000	0	0	22.408	72.408
Korrigeret egenkapital 1. januar	350.000	100.000	393.036	3.066.591	3.909.627
Årets resultat	0	100.000	376.626	-54.311	422.315
Egenkapital 31. december	350.000	200.000	769.662	3.012.280	4.331.942

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Komtesse Elisabeth Danneskiold-Samsøes Familie- og Funktionærlegat for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Opdeling i erhvervmæssig og ikke-erhvervmæssig aktivitet

Med henblik på opfyldelse af bestemmelsen i ÅRL § 19, stk. 3 er resultatopgørelsen opdelt i to afsnit, hvor det ene beskriver resultatet af den erhvervmæssige virksomhed og det andet det ikke-erhvervmæssige resultat.

På tilsvarende måde er balanceposterne benævnt, såfremt de kan henføres til den erhvervmæssige aktivitet.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration samt kontorhold mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Uddelinger

Udbetalte uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen.

Skyldige uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne på balancedagen og kundgjort overfor modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen og indregnes som en gældsforpligtelse.

Regnskabspraksis

Uddelingsrammen

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes uddelt. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld eller undtagelsesvis til hensættelser vedrørende uddelinger.

Hensættelser vedrørende uddelinger

For uddelinger, som er meddelt modtager, og som er betinget af én eller flere begivenheders opfyldelse hos modtager, kan forpligtelsen være usikker med hensyn til beløbsstørrelse eller forfaldstidspunkt. Disse poster indregnes i hensættelser vedrørende uddelinger.