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

Holmegaard Hovedbygning 1, st., 4684 Holmegaard

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 79 05 69 28

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens besty-
relsesmøde den 9 /5 2017

Per Harder
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Generelle oplysninger om fonden

Generelle oplysninger om fonden 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 9

Balance 31. december 10

Noter til årsregnskabet 11

Noter, regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

København, den 9. maj 2017

Bestyrelse

Suzanne Danneskiold Lassen
formand

Sven Straarup

Per Harder

Gustav Danneskiold Lassen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Det er vores opfattelse, 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 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Komtesse Elisabeth Danneskiold-Samsøes Familie- og Funktionærlegat for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Slagelse, den 9. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

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 Ndr. Ringgade 70C 4200 Slagelse |
| 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-Samsø.
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 2016 udviser et underskud på DKK 58.633, og fondens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 4.173.309.

Uddelinger

Der er i årets løb uddelt DKK 100.000 (2015: DKK 10.000), der efter fondens formål er fordelt således på hovedkategorier:

Ledelsesberetning

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-----------------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| Kategori 1 | 0 | 0 |
| Kategori 2 | 0 | 0 |
| Kategori 3 | 10.000 | 0 |
| Øvrig uddeling | <u>90.000</u> | <u>10.000</u> |
| Uddelinger i alt | <u>100.000</u> | <u>10.000</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 valg-periode | 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 myndigheder/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 2016 samt resultatet af fondens aktiviteter for 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -76.033 | -86.676 |
| Bruttoresultat | | -76.033 | -86.676 |
| Finansielle indtægter | 1 | 164.538 | 518.991 |
| Finansielle omkostninger | | -147.138 | 0 |
| Resultat før skat | | -58.633 | 432.315 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -58.633 | 432.315 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|--------------------------------------|---|----------------|----------------|
| Udmøntede uddelinger | 2 | 100.000 | 10.000 |
| Årets henlæggelse til andre reserver | | -137.671 | 366.626 |
| Regulering af uddelingsrammen | | 0 | 100.000 |
| Overført til senere uddeling | | -20.962 | -44.311 |
| | | -58.633 | 432.315 |

Balance 31. december

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 3 | 461.160 | 461.160 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 4 | 3.164.983 | 3.494.708 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 3.626.143 | 3.955.868 |
| Anlægsaktiver | | 3.626.143 | 3.955.868 |
| Selskabsskat | | 38.256 | 37.318 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 66.738 | 29.124 |
| Tilgodehavender | | 104.994 | 66.442 |
| Likvide beholdninger | | 466.172 | 333.632 |
| Omsætningsaktiver | | 571.166 | 400.074 |
| Aktiver | | 4.197.309 | 4.355.942 |
| Passiver | | | |
| Grundkapital | | 350.000 | 350.000 |
| Uddelingsramme | | 200.000 | 200.000 |
| Opskrivningshenlæggelse | | 631.991 | 769.662 |
| Overført til senere uddeling | | 2.991.318 | 3.012.280 |
| Egenkapital | 5 | 4.173.309 | 4.331.942 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 24.000 | 24.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 24.000 | 24.000 |
| Gældsforpligtelser | | 24.000 | 24.000 |
| Passiver | | 4.197.309 | 4.355.942 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 164.538 | 518.991 |
| | <u>164.538</u> | <u>518.991</u> |
| 2 Udbetalte uddelinger | | |
| Uddeling - Folkekirkens Nødhjælp | 0 | 10.000 |
| Uddeling - Anders Lassen Fonden | 5.000 | 0 |
| Uddeling - Holmegaard Gods | 80.000 | 0 |
| Uddeling - Dansk Afghanistan Komite | 5.000 | 0 |
| Uddeling - Britta Zachø | 10.000 | 0 |
| | <u>100.000</u> | <u>10.000</u> |
| 3 Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 461.160 | 461.160 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>461.160</u> | <u>461.160</u> |

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 2016 udgør indre værdi i alt DKK 15.683.043 samt årets resultat DKK 1.088.240

Noter til årsregnskabet

4 Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Værdipapirer DKK |
|---|-------------------------|
| Kostpris 1. januar | 2.725.046 |
| Afgang i årets løb | -192.054 |
| Kostpris 31. december | <u>2.532.992</u> |
| Værdiregulering 1. januar | 769.662 |
| Årets værdiregulering | -136.368 |
| Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger | -1.303 |
| Værdiregulering 31. december | <u>631.991</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>3.164.983</u> |

5 Egenkapital

| | Grundkapital DKK | Uddelingsram- me DKK | Opskrivnings- henlæggelse DKK | Overført til senere uddeling DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|-------------------------|
| Saldo 1. januar | 350.000 | 200.000 | 769.662 | 3.012.280 | 4.331.942 |
| Uddelinger | 0 | -100.000 | 0 | 0 | -100.000 |
| Årets resultat | 0 | 100.000 | -137.671 | -20.962 | -58.633 |
| Egenkapital 31. december | <u>350.000</u> | <u>200.000</u> | <u>631.991</u> | <u>2.991.318</u> | <u>4.173.309</u> |

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Komtesse Elisabeth Danneskiold-Samsøes Familie- og Funktionærlegat for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

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.

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.

Noter, regnskabspraksis

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.

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.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende renter.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Noter, regnskabspraksis

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.

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 overfor 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.