

Mads Eg Damgaards Familiefond

Mads Eg Damgaards Familiefond

Industrivej Nord 25, 7400 Herning

CVR-nr. 82 15 87 15

Årsrapport 2017/18

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om fonden	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018	11
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Mads Eg Damgaards Familiefond for regnskabsåret 1. maj 2017 – 30. april 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 – 30. april 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Herning, den 5. september 2018

Direktion:

.....
Carl Aage Nielsen

Bestyrelse:

.....
Jørgen Kjær Jacobsen
Formand

.....
Carl Aage Nielsen

.....
Viggo Mølholm

.....
Kristian Dalsgaard

.....
Maria Louise Eg Søndergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Mads Eg Damgaards Familiefond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mads Eg Damgaards Familiefond for regnskabsåret 1. maj 2017 – 30. april 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 – 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Herning, den 5. september 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Niels J. Jørgensen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne8217

Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Mads Eg Damgaards Familiefond
Adresse, postnr. By	Industrivej Nord 25, 7400 Herning
CVR-nr.	82 15 87 15
Stiftet	9. september 1977
Hjemstedskommune	Herning
Regnskabsår	1. maj 2017 - 30. april 2018
Bestyrelse	Jørgen Kjær Jacobsen, formand Carl Aage Nielsen Viggo Mølholm Kristian Dalsgaard Maria Louise Eg Søndergaard
Direktion	Carl Aage Nielsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Beretning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at bevare den formue, der er tillagt eller tillægges fonden, således at formuens afkast kan komme fondsstifterens descendenter, disses ægtefæller og andre personer med familiemæssig eller anden tilknytning til fondsstifteren til gode.

Fonden er en erhvervsdrivende fond som følge af sin ejerandel af egetæpper a/s og Egebjerggaard A/S via holdingselskabet MEDF Holding A/S.

Særlige forhold

Mads Eg Damgaards Familiefond er ikke forpligtet til at udarbejde koncernregnskab, idet koncernregnskabet for MEDF Holding A/S i henhold til årsregnskabslovens § 111, stk. 3 kan betragtes som fondens koncernregnskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 11.717 t.kr. (2016/17: 9.015 t.kr.).

Fondens andel af resultater efter skat i dattervirksomheder for regnskabsperioden udgør 12.427 t.kr. (2016/17: 9.744 t.kr.). Heraf vedrører 10.693 t.kr. egetæpper a/s (2016/17: 10.422 t.kr.), 2.734 t.kr. Egebjerggaard A/S (2016/17: 203t.kr.) og -1.000 t.kr. MEDF Holding A/S (2016/17: -881 t.kr.).

Grundkapitalen udgør uændret 90.000 t.kr. Frie reserver udgør 116.694 t.kr., og fondens samlede egenkapital udgør pr. 30. april 2018 i alt 233.249 t.kr. Aktiverne udgør i alt 233.403 t.kr.

Redegørelse for god Fondsledelse

Fondens bestyrelse søger til stadighed at sikre, at fondens ledelse og kontrolsystemer er effektive, hensigtsmæssige og velfungerende.

En række interne politikker og procedurer er vedtaget og vedligeholdes løbende med henblik på at sikre en hensigtsmæssig og passende styring af fonden og fondens koncern.

Komiteén for god Fondsledelse offentliggjorde i december 2014 Anbefalinger for god Fondsledelse.

Det overordnede mål med Anbefalingerne for god Fondsledelse er at bidrage til, at bestyrelsen varetager fondens formål og interesser, og forvalter fonden i overensstemmelse med god skik for ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Bestyrelsen ønsker at sikre, at fondens aktivitets- og uddelingsformål fremmes mest muligt, og at direktionen og øvrige medarbejdere i den daglige drift alene varetager fondens interesser.

Bestyrelsen varetager endvidere fondens interesser i forhold til fondens dattervirksomheder, blandt andet ved udøvelsen af aktivt ejerskab i disse.

Bestyrelsen ønsker gennem kompetent og professionel ledelse af fonden at sikre stifters vilje, fondens vedtægt og den til enhver tid gældende lovgivning.

Ledelsesberetning

Anbefalingerne medvirker til gennemsigtighed og åbenhed omkring bestyrelsens arbejde og bidrager til at sikre grundlaget for god ledelse af erhvervsdrivende fonde,

Der er 16 anbefalinger. Anbefalingerne for god Fondsledelse af december 2014 kan rekvireres på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside:

<https://godfondsledelse.dk/sites/default/files/anbefalingerforgodfondsledelse.pdf>

Mads Eg Damgaards Familiefond følger de 16 anbefalinger således:

- ▶ Punkt 1.1 omkring Åbenhed og Kommunikation. Fonden følger anbefalingen
- ▶ Punkt 2.1 omkring Overordnede opgaver og ansvar. Fonden følger anbefalingen
- ▶ Punkt 2.2 omkring Formanden og næstformanden for bestyrelsen. Fonden følger anbefalingerne i punkt 2.2.1 og 2.2.2
- ▶ Punkt 2.3 omkring Bestyrelsens sammensætning og organisering. Fonden følger anbefalinger i punkt 2.3.1, 2.3.2, 2.3.3, 2.3.4 og 2.3.5
- ▶ Punkt 2.4 omkring Uafhængighed. Fonden følger anbefalingen
- ▶ Punkt 2.5 omkring Udpegningsperiode. Fonden følger ikke anbefalingerne i:
 - Punkt 2.5.1 omkring udpegningsperiode

Fonden følger udpegnings- henholdsvis genudpegningsforskrifterne i fondens vedtægter, som er udtryk for stiftens ønsker og vilje, og som ikke muliggør en udpegningsperiode på mellem 2 og 4 år.

Fonden lægger vægt på fornyelse, men samtidig tillige på kontinuitet i fondens ledelse.
 - Punkt 2.5.2 omkring aldersgrænse

Kun i det omfang, der i vedtægterne måtte være en aldersgrænse for et eller flere bestyrelsesmedlemmer, følger fonden selvsagt sådanne vedtægtsbestemmelser.
- ▶ Punkt 2.6 omkring Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen. Fonden følger anbefalingerne i punkt 2.6.1 og 2.6.2
- ▶ Punkt 3 omkring Ledelsens vederlag. Fonde følger anbefalingen i punkt 3.1.1, men fonden følger ikke anbefalingen i punkt 3.1.2 omkring oplysning i årsrapporten om det samlede vederlag til hvert medlem i bestyrelsen m.v.:
 - Vederlag til fondens bestyrelse og direktion oplyses i overensstemmelse med gældende regnskabslovgivning m.v. samlet på organniveau i årsrapporten for fonden.
 - Fondens bestyrelse er af den opfattelse, at oplysninger på dette specifikationsniveau, som er fastlagt af lovgivningsmagter, i tilstrækkeligt omfang imødekommer offentlighedens rimelige krav på indsigt i fondens forhold.

Bestyrelsens sammensætning og organisering

Jørgen Kjær Jacobsen

- ▶ Stilling: Bestyrelsesformand
- ▶ Alder: 65 år
- ▶ Indtrådt i bestyrelsen: 01.05.2012
- ▶ Særlige kompetencer:
 - Virksomhedsledelse i børsnoteret virksomhed
 - Bestyrelsesformand i børsnoterede virksomheder
 - Bestyrelsesformand i erhvervsdrivende fonde
 - Bestyrelseskompetence aktieselskab
 - Erhvervsøkonomisk uddannelse
- ▶ Øvrige ledelseshverv
 - MEDF Holding A/S (bestyrelsesformand, Herning)
 - Egebjerggaard A/S (bestyrelsesmedlem, Otterup)
 - Raskier A/S (direktør og bestyrelsesmedlem, Aalborg)
 - Gabriel Holding A/S og tilhørende koncernselskaber (bestyrelsesformand, Aalborg)
 - Roblon A/S (bestyrelsesformand, Frederikshavn)
 - Aalborg Stiftstidendes Fond og tilhørende koncernselskaber (bestyrelsesformand og bestyrelsesmedlem, Aalborg)
 - Nordjyske Holding A/S (bestyrelsesformand, Aalborg)
 - BKI Foods A/S (bestyrelsesmedlem, Højbjerg)
 - Em-Fiberglas A/S (bestyrelsesmedlem, Hornsyld)
 - Aktieselskabet 'vendsyssel Tidende' (bestyrelsesmedlem, Hjørring)
- ▶ Uafhængighed:
 - Opfylder Komitéen for God Fondsledelses definition af uafhængighed.

Carl Aage Nielsen

- ▶ Stilling: Direktør og bestyrelsesmedlem
- ▶ Alder: 58 år
- ▶ Indtrådt i bestyrelsen: 18.04.2013
- ▶ Særlige kompetencer:
 - Generel virksomhedsledelse
 - Strategi
 - Finansiering
 - Investering
 - M&A
- ▶ Øvrige ledelseshverv
 - MEDF Holding A/S (direktør og bestyrelsesmedlem, Herning)
 - Egebjerggaard A/S (bestyrelsesformand, Otterup)
 - C.A. Nielsen ApS og tilhørende datterselskaber (direktør og bestyrelsesmedlem, Herning)
 - Venture Midt/Vest A/S (bestyrelsesformand, Herning)
 - Klimadan Holding A/S og tilhørende datterselskab (bestyrelsesformand og bestyrelsesmedlem, Ikast)
 - ProCon Solution A/S (bestyrelsesmedlem, Albertslund)
 - Innovation MidtVest Holding A/S og tilhørende datterselskab (bestyrelsesmedlem, Herning)
 - Multi-Support International A/S (bestyrelsesmedlem, Herning)
 - Herning Kirkes Drengeskole (bestyrelsesmedlem, Herning)
- ▶ Uafhængighed:
 - Det er bestyrelsens vurdering, at Carl Aage Nielsen ikke er uafhængig i henhold til anbefalinger for God Fondsledelse pkt. 2.4, idet Carl Aage Nielsen er direktør i Mads Eg Damgaards Familiefond samt underliggende datterselskaber.

Bestyrelsens sammensætning og organisering (fortsat)

Viggo Mølholm

- ▶ Stilling: Bestyrelsesmedlem
- ▶ Alder: 66 år
- ▶ Indtrådt i bestyrelsen: 18.04.2013
- ▶ Særlige kompetencer:
 - Generel virksomhedsledelse i børsnoteret virksomhed
 - Branding
 - Strategisk produktudvikling
 - Virksomheds køb og salg
 - Bestyrelseskompetence børsnoteret virksomhed
- ▶ Øvrige ledelseshverv
 - MEDF Holding A/S (bestyrelsesmedlem, Herning)
 - Movian ApS (direktør, Herning)
 - Karup Partners A/S (bestyrelsesformand, Karup J.)
 - Den Erhvervsdrivende Fond Development Centre Umt (bestyrelsesformand, Herning)
 - Den Selvejende Institution Textilforum (Herning Klædefabrik) Fond (bestyrelsesmedlem, Herning)
 - Brands4Kids (bestyrelsesmedlem, Herning)
 - Hom Bordplader A/S (bestyrelsesformand, Aulum)
 - Moelholm C&C A/S (direktør og bestyrelsesmedlem, Herning)
 - VM Invest, Herning ApS (direktør, Herning)
- ▶ Uafhængighed:
 - Opfylder Komitéen for God Fondsledelses definition af uafhængighed.

Kristian Dalsgaard

- ▶ Stilling: Bestyrelsesmedlem
- ▶ Alder: 61 år
- ▶ Indtrådt i bestyrelsen: 14.06.2016
- ▶ Særlige kompetencer:
 - Juridiske kompetencer
 - Erhvervsøkonomiske kompetencer
- ▶ Øvrige ledelseshverv
 - MEDF Holding A/S (bestyrelsesmedlem, Herning)
 - Smith Knudsen Advokataktieselskab (direktør og bestyrelsesmedlem, Struer)
 - Venø Fish Farm A/S (bestyrelsesmedlem, Struer)
 - Toke Foss Holding A/S (bestyrelsesmedlem, Skive)
- ▶ Uafhængighed:
 - Opfylder Komitéen for God Fondsledelses definition af uafhængighed.

Maria Louise Eg Søndergaard

- ▶ Stilling: Bestyrelsesmedlem
- ▶ Alder: 50 år
- ▶ Indtrådt i bestyrelsen: 30.08.2017
- ▶ Særlige kompetencer:
 - Forretningsdrift
- ▶ Øvrige ledelseshverv
 - MEDF Holding A/S (bestyrelsesmedlem, Herning)
 - Bambam Kinderwinkel ApS (direktør, København Ø)
- ▶ Uafhængighed:
 - Det er bestyrelsens vurdering, at Maria Louise Eg Søndergaard ikke er uafhængig i henhold til anbefalinger for God Fondsledelse pkt. 2.4, idet Maria Louise Eg Søndergaard er descendent efter stifteren samt i nær familie med ikke uafhængige personer i relation til Mads Eg Damgaards Familiefond.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Fondens uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik er forankret i vedtægterne, senest opdateret 4. maj 2015.

I henhold til fondens uddelingspolitik foretages der alene uddelinger til stifterens direkte descendenter. Uddelingene sker som generelle uddelinger til descendenterne, som udmåles og besluttet af bestyrelsen, dels af uddelinger efter ansøgning fra descendenter, primært til uddannelsesformål.

Udover egentlige uddelinger kan bestyrelsen yde lån til uddannelses- eller boligformål.

I løbet af regnskabsåret er der uddelt 2.536 t.kr. (2016/17: 2.401 t.kr.).

Inden regnskabsårets start tages der stilling til årets uddelinger. Der er for det kommende år fastlagt en uddelingsramme på 3,0 mio. kr.

Årsregnskab 1. maj 2017 – 30. april 2018**Resultatopgørelse**

Note	t.kr.	2017/18	2016/17
	Andel af resultat i dattervirksomheder	12.427	9.744
	Andre eksterne omkostninger	-210	-232
2	Personaleomkostninger	-540	-534
	Resultat af primær drift	11.677	8.978
3	Finansielle indtægter	41	38
4	Finansielle omkostninger	-1	-1
	Resultat før skat	11.717	9.015
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	11.717	9.015
	Forslag til resultatdisponering		
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	7.427	4.744
	Overført til uddelingsgramme	3.000	2.500
	Overført til frie reserver	1.290	1.771
		11.717	9.015

Årsregnskab 1. maj 2017 – 30. april 2018

Balance

Note	t.kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
5	Kapitalandele i dattervirksomheder	228.457	221.736
	Udlån iht. vedtægternes § 3 stk. 9	1.250	1.440
		<u>229.707</u>	<u>223.176</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>229.707</u>	<u>223.176</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	3.592	0
	Andre tilgodehavender	6	13
		<u>3.598</u>	<u>13</u>
	Værdipapirer	<u>18</u>	<u>27</u>
	Likvide beholdninger	<u>80</u>	<u>1.718</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.696</u>	<u>1.758</u>
	AKTIVER I ALT	<u>233.403</u>	<u>224.934</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	90.000	90.000
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	22.365	15.643
	Frie reserver	116.694	115.404
	Uddelingsramme	4.190	3.726
	Egenkapital i alt	<u>233.249</u>	<u>224.773</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
	Anden gæld	154	161
		<u>154</u>	<u>161</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>154</u>	<u>161</u>
	PASSIVER I ALT	<u>233.403</u>	<u>224.934</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
8 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Grundkapital	Nettop- skrivning efter indre værdis metode	Frie reserver	Uddelings- ramme	I alt
Egenkapital 1. maj 2017	90.000	15.643	115.404	3.726	224.773
Årets faktiske uddelinger	0	0	0	-2.536	-2.536
Andel af egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder	0	-705	0	0	-705
Overført via resultatdisponering	0	7.427	1.290	3.000	11.717
Egenkapital 30. april 2018	90.000	22.365	116.694	4.190	233.249

Årsregnskab 1. maj 2017 – 30. april 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mads Eg Damgaards Familiefond for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Fondens erhvervmæssige aktivitet udøves af dattervirksomhederne. I henhold til årsregnskabslovens § 111, stk. 3, er der ikke udarbejdet koncernregnskab for fonden for regnskabsåret 2017/18. Koncernregnskabet for MEDF Holding A/S betragtes derfor som fondens eget koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Afkast af kapitalandele i dattervirksomheder er fondens primære indtægt, hvorfor denne præsenteres som sådan i resultatopgørelsen. Præsentationen af resultatopgørelsen afviger derved fra skemakravene i årsregnskabsloven.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab.

Effekten af indskud af aktiemer i fondens aktiebeholdning i henholdsvis egetæpper a/s og Egebjerggaard A/S til MEDF Holding A/S er indregnet i posten "Andel af resultat i dattervirksomheder". Indregningen har ingen væsentlig effekt på beløbet, da salgssummen er nedskrevet til indre værdi.

Resultatet i egetæpper a/s er korrigeret, så det følger regnskabspraksis efter årsregnskabsloven, idet årsrapporten for egetæpper a/s aflægges efter IFRS.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorar til direktion og bestyrelse. Der er ikke andre ansatte i fonden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Fondens skattepligtige indkomst er opgjort efter skattelovgivningen for fonde.

Skattelovgivningen tillader skattemæssigt fradrag for hensættelser til senere uddeling. Dette betyder, at fonden kan reducere en eventuel skattepligtig indkomst til nul ved i opgørelsen af den skattepligtige indkomst at foretage indregning af en skattemæssig hensættelse til senere uddeling. Den skattemæssige hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå. Den udskudte skatteforpligtelse indregnes ikke i årsregnskabet, idet det ikke anses for værende sandsynligt, at den kommer til beskattning som følge af, at det er fondens hensigt fortsat at uddele alle indtjente midler i overensstemmelse med fondets formål. Sådanne uddelinger er fradragsberettigede i fondens skattepligtige indkomst og vil således medføre, at fonden ikke vil ifalde skattepligt i fremtiden.

Årsregnskab 1. maj 2015- 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Den indre værdi i egetæpper a/s er korrigeret, så det følger regnskabspraksis efter årsregnskabsloven, idet årsrapporten for egetæpper a/s aflægges efter IFRS.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre langfristede tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer

Værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Kan en pålidelig markedskurs ikke opgøres, værdiansættes værdipapirene til historisk anskaffelsespris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Uddelingsramme

Hensættelse til uddelingsrammen for kommende år er oprettet, som en særskilt reserve under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Anden gæld måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018**Noter**

t.kr.	2017/18	2016/17
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	540	534
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>540</u>	<u>534</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
 Vederlag til bestyrelse og direktion	<u>540</u>	<u>534</u>
 I henhold til årsregnskabsloven § 98 b stk. 3 er oplysningen givet samlet		
Direktionen og bestyrelsen har derudover modtaget ledelsesvederlag fra Egebjerg- gård A/S og MEDF Holding A/S	<u>870</u>	<u>882</u>
 3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter af gældsbreve og obligationer	28	36
Renteindtægter af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	13	0
	<u>41</u>	<u>36</u>
 4 Finansielle omkostninger		
Kursregulering af obligationsbeholdning	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>

Årsregnskab 1. maj 2017 – 30. april 2018

Noter

5 Kapitalandele i dattervirksomheder

t.kr.	2017/18	2016/17
Kostpris 1. maj 2017	433.829	433.829
Afgang	0	0
Tilgang ved stiftelse	0	0
Tilgang ved indskud af kapitalandele	0	0
Kostpris 30. april 2018	433.829	433.829
Værdiregulering 1. maj 2017	-212.093	-216.053
Realisation ved afgang	0	0
Nedskrivning til indre værdi ved tilgang	0	0
Årets regulering af egenkapitalbevægelser i dattervirksomheder	-706	-785
Årets resultat	12.427	9.745
Modtaget udbytte	-5.000	-5.000
Værdiregulering 30. april 2018	-205.372	-212.093
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	228.457	221.736

Navn	Hjemsted	Ejerandel 2017/18
MEDF Holding A/S ¹⁾	Danmark	100 %
Egetæpper a/s ²⁾	Danmark	38,65 %
- ege carpets ltd. ³⁾	England	100 %
- egetæpper norge a/s ³⁾	Norge	100 %
- egetæpper sverige ab ³⁾	Sverige	100 %
- ege GmbH ³⁾	Tyskland	100 %
- egetæpper e.u.r.l. ³⁾	Frankrig	100 %
- UAB litspin ³⁾	Litauen	100 %
- ege carpets Asia Pte Ltd ³⁾	Singapore	100 %
- ege Americas Inc. ³⁾	USA	100 %
- ege contract a/s ³⁾	Danmark	63 %
- Bentzon Carpets ApS ³⁾	Danmark	51 %
- Hammer Tæpper A/S ³⁾	Danmark	51 %
- Carpet Concept Objekt-Teppichboden GmbH ³⁾	Tyskland	76 %
- Carpet Concept Teppichfabrik GmbH & Co. KG ³⁾	Tyskland	72 %
- Carpet Concept Immobilien GmbH & Co. KG ³⁾	Tyskland	72 %
Egebjerggaard A/S ²⁾	Danmark	100 %

Alle dattervirksomheder er selvstændige enheder.

- 1) Selskabet er et holdingselskab, og fondens ejerandel af egetæpper a/s og Egebjerggaard er således indirekte via dette holdingselskab.
- 2) Der er tale om datter-datterselskaber.
- 3) Der er tale om et datterselskab til egetæpper a/s, ejerandelen, der fremgår, er det respektive datterselskabs andel.

Årsregnskab 1. maj 2017 – 30. april 2018

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

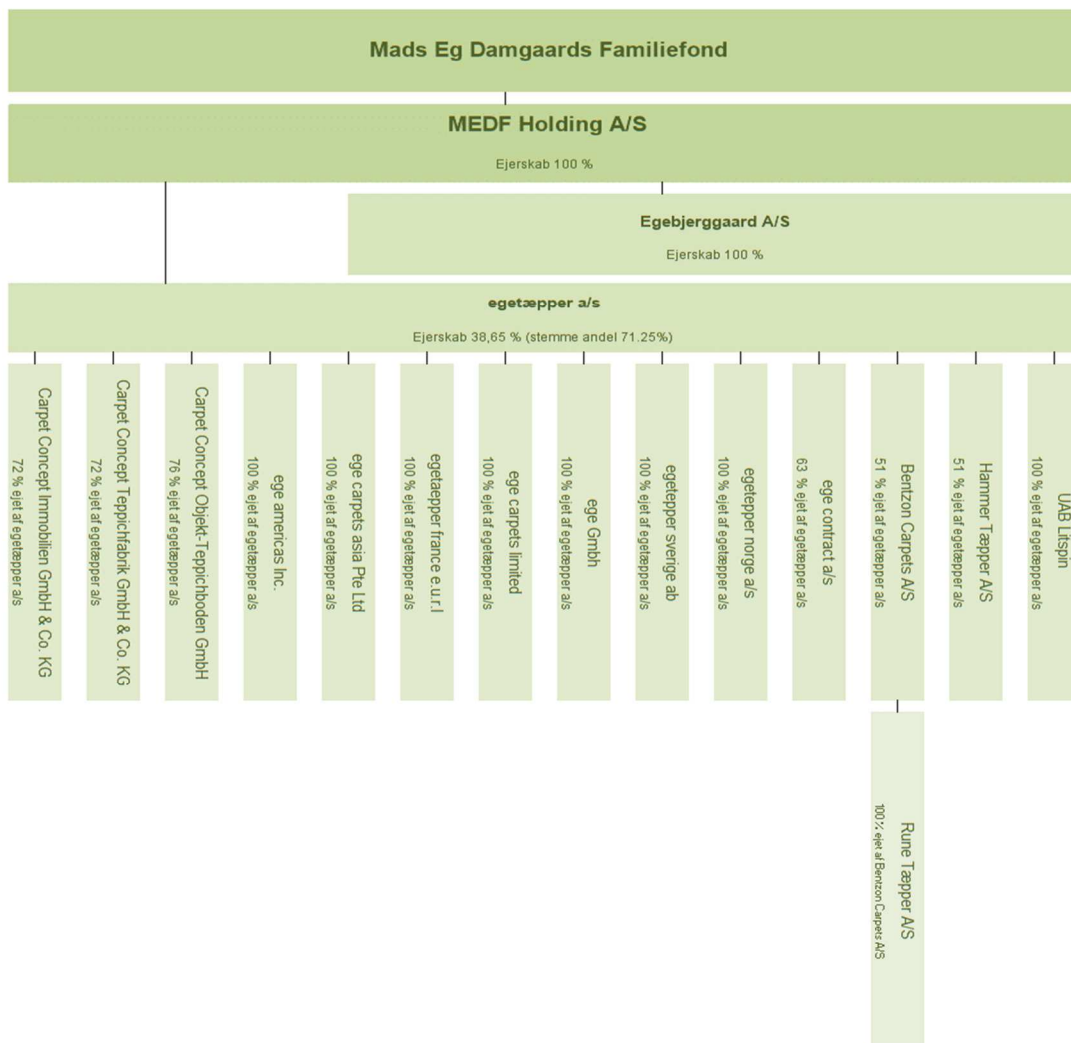
Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 Nærtstående parter

Mads Eg Damgaards Familiefond har følgende kapitalandele, som dermed falder ind under definitionen som nærtstående parter:



Endvidere består Mads Eg Damgaards Familiefond's nærtstående parter af fondens bestyrelse og direktion.

Der har i regnskabsåret ikke været transaktioner med nærtstående parter udover vederlag til bestyrelse og direktion. Ledelsesvederlaget er oplyst i note 2.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Carl Aage Nielsen

Direktion

På vegne af: Mads Eg Damgaards Familiefond
Serienummer: PID:9208-2002-2-943008439396
IP: 80.199.xxx.xxx
2018-09-08 12:44:55Z

NEM ID 

Carl Aage Nielsen

Bestyrelse

På vegne af: Mads Eg Damgaards Familiefond
Serienummer: PID:9208-2002-2-943008439396
IP: 80.199.xxx.xxx
2018-09-08 12:46:33Z

NEM ID 

Jørgen Kjær Jacobsen

Bestyrelse

På vegne af: Mads Eg Damgaards Familiefond
Serienummer: CVR:60515816-RID:92269767
IP: 85.235.xxx.xxx
2018-09-09 10:32:23Z

NEM ID 

Viggo Mølholm

Bestyrelse

På vegne af: Mads Eg Damgaards Familiefond
Serienummer: PID:9208-2002-2-896892083767
IP: 91.33.xxx.xxx
2018-09-09 15:58:15Z

NEM ID 

Kristian Dalsgaard

Bestyrelse

På vegne af: Mads Eg Damgaards Familiefond
Serienummer: PID:9208-2002-2-192585633572
IP: 80.63.xxx.xxx
2018-09-09 22:47:58Z

NEM ID 

Maria Louise Eg Søndergaard

Bestyrelse

På vegne af: Mads Eg Damgaards Familiefond
Serienummer: PID:9208-2002-2-078617573155
IP: 62.44.xxx.xxx
2018-09-10 19:23:34Z

NEM ID 

Niels Joergen Joergensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: ERNST & YOUNG P/S
Serienummer: CVR:30700228-RID:1267100715286
IP: 145.62.xxx.xxx
2018-09-11 06:24:18Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: T55K7-AB0KS-2K4PE-E17UY-5B2X5-Y16KV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>