Ærøfonden

C/O Kaj Jørgensen Tranderup Nørremark 2
5970 Ærøskøbing

CVR-nr. 28 27 86 24

Årsrapport for 2024

(21. regnskabsår)

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2025

Kaj Allan Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter	12

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Ærøfonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærø, den 6. juni 2025

Bestyrelse

Kaj Allan Jørgensen formand	Trine Heinemann næstformand	Per Mortensen
Henrik Hagbarth Mikkelsen	Jørgen Friis	Peter Christian Graversen

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Ærøfonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ærøfonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 vor 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 selskabets 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 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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet 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 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Roskilde, den 6. juni 2025

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
mne41282

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ærøfonden C/O Kaj Jørgensen Tranderup Nørremark 2 5970 Ærøskøbing	
	CVR-nr.:	28 27 86 24
	Regnskabsperiode:	1. januar - 31. december 2024
	Hjemsted:	Ærøskøbing
Bestyrelse	Kaj Allan Jørgensen, formand Trine Heinemann, næstformand Per Mortensen Henrik Hagbarth Mikkelsen Jørgen Friis Peter Christian Graversen	
Revision	Algade Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Algade 5, 1 4000 Roskilde	

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at yde støtte til eller deltage i vedvarende energiprojekter og dermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på kr. 840.736, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 3.994.443.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

Ledelsesberetning

Redegørelse for god fondsledelse
Vederlag mv. til ledelse og administrator fremgår af note 1.

Transaktioner med nærtstående parter:
Ingen.

Forbindelse til anden fond eller virksomhed:
Ingen.

Bestyrelsens redegørelse for god fondsledelse:
Se vedlagt skema.

Bestyrelsen består af 3-7 medlemmer og er ifølge vedtægterne selvsupplerende. Rekruttering til fondens bestyrelse sker med henblik på at sikre, at bestyrelsen repræsenterer et bredt spekter af de kompetancer, den skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages der hensyn til mangfoldighed i henseende til løn, alder, erhvervserfaring mv.

Fondens bestyrelse har i takt med omverdenens interesse herfor arbejdet med at sikre øget åbenhed og transparens om fondens forhold, bl.a. offentlige præsentationer og informationer via nyhedsmedier og hjemmesider, I tidligere år reviderede bestyrelsen sin forretningsorden for at sikre stillingtagen til samtlige 16 anbefalinger til god fondsledelse. De 16 anbefalinger omhandler emner som kommunikation, strategi, bestyrelsens sammensætning og kompetancer, evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktion samt ledelsens vederlag.

Bestyrelsens sammensætning:
Kaj Allan Jørensen - Kompetancer: Lokalt netværk, bestyrelseserfaring, udvikling af E-projekter.
Jørgen Friis - Kompetencer: Offentlig ledelse, projektledelse, udvikling af teknologiprojekter, bestyrelseserfaring.
Peter Christian Graversen - Kompetancer: Driftsledelse i el- og fjernvarmebranchen, maskinmester og HD.
Trine Heinemann - Kompetancer: Projektkoordinator og Maskinmester.
Per Mortensen - Kompetancer: Bestyrelseserfaring, projektledelse, politisk og vedvarende energi.
Henrik Hagbarth Mikkelsen - Kompetancer: Arbejde med bæredygtighedsprojektor, lektor og MBA i shipping og logistik.

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

Ledelsesberetning

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik:
Ifølge vedtægterne er det fondens formål at yde støtte til eller deltage i vedvarende energiprojektor og dermed beslægtede aktiviteter.

Størrelsen af de samlede uddelinger sker under hensyntagen til fondens erhvervsmæssige virksomhed og økonomi ved fastlæggelse af en årlig ramme, inden for hvilken uddelinger foretages.

Fondsbestyrelsen foretager løbende uddelinger. Uddelinger gennemføres indenfor hovedformålet: at fremme brugen af vedvarende energi.

Støtte kan ydes til såvel enkeltpersoner som organisationer og projekter i form af såvelenkeltstående som længerevarende støtte.

Ved beslutning om uddeling lægges der vægt på, at uddelingen kan gøre en forskel for en organisation, forening, en gruppe mennesker, et goegrafisk område mv. Hver ansøgning vurderes konkret, således at det sikres, at fondens uddelinger falder inden for formålet, og at midler udnyttes mest effektivt og hensigtsmæssigt.

Der er i regnskabsåret 2024 foretaget uddelinger på i alt kr. 300.000. Uddelingerne fordeler sig således:

Lars Rahbek / Ø-power - kr. 100.000.
Ærøskøbing Handelsstandforening / Julelys - kr. 25.000.
Ærø Borgerenergifællesskab a.m.b.a. / Projektopstart - kr. 50.000.
Ærøskøbing Fjernvarme / Kunst på tank - kr. 125.000.

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Bruttotab		**-276.601**	**330.878**
Personaleomkostninger	1	-25.000	-25.000
Resultat før af- og nedskrivninger		**-301.601**	**305.878**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægs-aktiver		-104.427	-104.427
Resultat før finansielle poster		**-406.028**	**201.451**
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		1.273.958	1.828.407
Finansielle indtægter		67.347	26.210
Resultat før skat		**935.277**	**2.056.068**
Skat af årets resultat		-94.541	-434.977
Årets resultat		**840.736**	**1.621.091**
Uddelinger		300.000	231.184
Overført resultat		540.736	1.389.907
		840.736	**1.621.091**

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

Balance 31. december

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		575.001	679.428
Materielle anlægsaktiver		**575.001**	**679.428**
Kapitalandele i kapitalinteresser		839.102	642.584
Andre værdipapirer og kapitalandele		252.974	230.625
Finansielle anlægsaktiver		**1.092.076**	**873.209**
Anlægsaktiver i alt		**1.667.077**	**1.552.637**
Andre tilgodehavender		744.162	104.780
Tilgodehavender		**744.162**	**104.780**
Likvide beholdninger		**2.716.481**	**2.875.577**
Omsætningsaktiver i alt		**3.460.643**	**2.980.357**
Aktiver i alt		**5.127.720**	**4.532.994**

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

Balance 31. december

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		345.675	345.675
Overført resultat		3.548.768	2.776.849
Hensat til uddelinger		100.000	231.184
Egenkapital	2	**3.994.443**	**3.353.708**
Hensættelse til udskudt skat		826.375	731.834
Hensatte forpligtelser i alt		**826.375**	**731.834**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.702	122.452
Anden gæld		11.200	0
Legatarer		225.000	325.000
Kortfristede gældsforpligtelser		**306.902**	**447.452**
Gældsforpligtelser i alt		**306.902**	**447.452**
Passiver i alt		**5.127.720**	**4.532.994**

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

Noter

		2024	2023
		kr.	kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	25.000	25.000
		25.000	**25.000**
	Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

Noter

2 Egenkapital

	Virksomheds-kapital	Overført re-sultat	Hensat til ud-delinger	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	345.675	3.008.032	0	3.353.707
Årets resultat	0	540.736	100.000	640.736
Egenkapital 31. december 2024	**345.675**	**3.548.768**	**100.000**	**3.994.443**

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Merkur Andelskasse er der afgivet pant i vind-mølle-andele. Den regnskabmæssige værdi af vindmølleandelene pr. 31. december 2024 udgør t.kr. 839.

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ærøfonden for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Balancen
Materielle anlægsaktiver
Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Fonden er underlagt skattelovgivningen for fonde, og den skattepligtige indkomst opgøresi overensstemmelse hermed. Skattelovgivningen for fonde tillader skattemæssige fradrag forhensættelser til senere uddelinger. Som følge heraf har fonden muligheden for at reducere eneventuel skattepligtig positiv indkomst til nul. Det skattemæssige fradrag for hensættelse tilsenere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudtskatteforpligtelse herpå.

Desuden afsættes der udskudt skat vedrørende forskelle imellem regnskabs- og skattemæssigeværdier på aktiver og forpligtelser indregnes som hovedregel i årsregnskabet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det **anbefales**, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Nej	Ved behov for at udtale sig til fx offentligheden vil det være formanden, der varetager kommunikationen. Fondens eksterne kommunikation er og har siden stiftelsen været af yderst begrænset omfang, hvorfor det ikke vurderes nødvendigt at udarbejde og vedtage egentlige retningslinjer herfor. Dette skal også ses i lyset af det forholdsvis begrænsede omfang af fondens aktiviteter. Bestyrelsen vurderer således, at det ressourceforbrug, som udarbejdelse af egentlige retningslinjer vil være forbundet med, ikke er proportionalt med fondens aktiviteter.
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1 Det **anbefales**, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	Ja	
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
2.2.1 Det **anbefales**, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Ja	Det er formanden, der organiserer og indkalder bestyrelsesmøderne, men siden fondens stiftelse har praksis været, at der fra møde til møde vælges en dirigent. Denne praksis har bestyrelsen gode erfaringer med, hvorfor bestyrelsen agter at fortsætte hermed.
2.2.2 Det **anbefales**, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	Ja	

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det **anbefales**, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Ja	
2.3.2 Det **anbefales**, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Ja	
2.3.3 Det **anbefales**, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Ja	

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

2.3.4 Det **anbefales**, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer: • den pågældendes navn og stilling, • den pågældendes alder og køn, • dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, • medlemmets eventuelle særlige kompetencer, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt.	Nej	De hensyn, der ligger bag anbefalingen, vurderes fuldt ud at være varetaget og fortsat at kunne varetages gennem den praksis, der er i bestyrelse for at føre baggrunden for udvælgelse og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer til referat. Dette skal også ses i lyset af bestyrelsens forholdsvis begrænsede størrelse (3-5 medlemmer).
2.3.5 Det **anbefales**, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.	Ja	

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

2.4 Uafhængighed		
2.4.1 Det **anbefales**, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende: • er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, • inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, været, ansat eller partner hos ekstern revisor, • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, • er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, • er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller • er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.	Ja	

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

2.5 Udpegningsperiode		
2.5.1 Det **anbefales**, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Ja	
2.5.2 Det **anbefales**, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Ja	
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det **anbefales**, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Nej	Fastlæggelse af en egentlig evalueringsprocedure vurderes ikke at være nødvendig for at sikre en saglig drøftelse af årets resultater. Erfaringsmæssigt har behovet for en grundig og saglig drøftelse af fondens resultater siden fondens stiftelse fuldt ud kunne sikres ved at føre bestyrelsens drøftelser, herunder grundlaget og baggrunden for dens dispositioner og beslutninger til referat. Dette skal også ses i lyset af det forholdsvis begrænsede omfang af fondens aktiviteter, herunder en lav grad af diversitet i aktiviteterne. Bestyrelsen vurderer således, at det ressourceforbrug, som fastlæggelse og implementering en egentlig evalueringsprocedure vil være forbundet med, ikke vil være proportionalt med fondens aktiviteter.

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

2.6.2 Det **anbefales**, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Nej	Det er fast praksis, at bestyrelsen mindst én gang om året evaluerer fondens resultater, herunder eventuelt ansattes, fx en administrators eller daglig leders, arbejde. Fastlæggelse af kriterier for denne evaluering vurderes ikke at være nødvendig for at sikre en saglig drøftelse heraf. Erfaringsmæssigt har behovet for en grundig og saglig drøftelse af ansattes arbejde fuldt ud kunne sikres ved at føre bestyrelsens drøftelser heraf til referat. Dette skal også ses i lyset af det forholdsvis begrænsede omfang af fondens aktiviteter, herunder en lav grad af diversitet i aktiviteterne. Bestyrelsen vurderer således, at de hensyn, der ligger bag anbefalingen, fuldt ud vil kunne varetages ved fortsættelse af bestyrelsens nuværende praksis.
3. Ledelsens vederlag		
3.1.1 Det **anbefales**, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Nej	Bestyrelsen arbejde - bortset fra fastsatte målrettede arbejdsopgaver - er ulønnet.
3.1.2 Det **anbefales**, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.	Ja	

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Kaj Jørgensen

Navn returneret af MitId: Kaj Allan Jørgensen
Bestyrelsesformand og Dirigent
ID: 4be4be9d-82ba-4d7f-8415-ca31b876c272
IP-adresse: 188.228.15.22:20799
Dato for underskrift: 17-06-2025 10:17:38 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

Trine Heinemann

Navn returneret af MitId: Trine Heinemann
Bestyrelsesmedlem
ID: fccbd220-70b0-4571-9dd0-b0b50d7c480d
IP-adresse: 212.27.16.42:11261
Dato for underskrift: 14-06-2025 09:39:36 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

Per Mortensen

Navn returneret af MitId: Per Mortensen
Bestyrelsesmedlem
ID: d12c47bb-ccd0-439a-8173-20fd3204fec5
IP-adresse: 104.28.115.58:19919
Dato for underskrift: 17-06-2025 12:47:23 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

Henrik Hagbarth Mikkelsen

Navn returneret af MitId: Henrik Hagbarth Mikkelsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 4443eac9-fbc8-45af-8049-7b101267d959
IP-adresse: 188.182.46.247:24714
Dato for underskrift: 12-06-2025 16:27:27 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

Jørgen Friis

Navn returneret af MitId: Jørgen Friis
Bestyrelsesmedlem
ID: efe4c5d2-bb67-4066-ac5c-4ccb703b9bf1
IP-adresse: 85.203.211.1:23864
Dato for underskrift: 13-06-2025 12:01:33 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

Peter Graversen

Navn returneret af MitId: Peter Christian Graversen
Bestyrelsesmedlem
ID: 932a4216-8fb3-4910-af9f-26d015707bf9
IP-adresse: 212.112.140.164:11954
Dato for underskrift: 12-06-2025 13:23:10 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

Mick Andersen

Navn returneret af MitId: Mick Berthou Hagberg Andersen
Revisor
ID: 46c4064e-6645-477c-8388-12fa167058cd
IP-adresse: 212.27.16.115:12893
CVR-match med MitId
Dato for underskrift: 17-06-2025 13:23:53 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

This document has esignatur Agreement-ID: 098351thxUP252618440

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Secured by esignatur