



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

FABRIKANT ANDERS WINTHER OG HUSTRU FRU KARLA WINTHERS MINDEFOND

RYGESMINDEVEJ 2, 8653 THEM

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 19. januar 2024

Torben Krath

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-10
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Egenkapitalopgørelse.....	13
Noter.....	14-15
Anvendt regnskabspraksis.....	16-17

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Fabrikant Anders Winther og hustru fru Karla Winthers Mindefond Rygesmindevej 2 8653 Them
	CVR-nr.: 11 57 95 74 Stiftet: 16. oktober 1999 Kommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
Bestyrelse	Michael Løvbjerg, formand Torben Krath, næstformand Anders Winther Kristian Winther Mette Winther Kirsten Rasmussen Susanne Munksø
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Jyske Bank Vestergade 8-16 8600 Silkeborg
Advokat	NJORD Law Firm Godthåbsvej 4 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Fabrikant Anders Winther og hustru fru Karla Winthers Mindefond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 17. januar 2024

Bestyrelse:

Michael Løvbjerg
Formand

Torben Krath
Næstformand

Anders Winther

Kristian Winther

Mette Winther

Kirsten Rasmussen

Susanne Munksø

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Fabrikant Anders Winther og hustru fru Karla Winthers Mindefond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fabrikant Anders Winther og hustru fru Karla Winthers Mindefond for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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. september 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 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 regnskabsbrugerne 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 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 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 ledelsen 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.

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.

Silkeborg, den 17. januar 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Dahl Jepsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32064

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

Fondens overordnede formål er at sikre A. Winther A/S, cvr.nr. 16048607, der er helejet dattervirksomhed af A. Winther Holding A/S, som et bestående produktions- og salgsselskab.

Fondens formål herudover er gennem legater, lån og ydelser m.v. at støtte og betrygge nuværende og tidligere ansatte i A. Winther A/S samt at støtte og betrygge descendenter af fabrikant Anders Winther og hustru. Endvidere at yde bidrag til velgørende og kulturelle formål med særlig hensynstagen til formål i den tidligere Them Kommune.

Fondens væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i A. Winther Holding A/S samt investering i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens aktivitet er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

Redegørelse for uddelingspolitik

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Under væsentligste aktiviteter er fondens formål beskrevet.

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 uddelinger til såvel enkeltpersoner som organisationer og projekter i form af såvel enkeltstående 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 geografisk område mv. Hver ansøgning vurderes konkret, således det sikres, at fondens uddelinger falder inden for formålet, og at midler udnyttes mest effektivt og hensigtsmæssigt.

Der er i regnskabsåret 2022/23 foretaget samlet uddelinger for 230 tkr. Der er uddelt 97 tkr. til descendenter af fabrikant Anders Winther og hustru samt 133 tkr. til velgørende og kulturelle formål.

Fondsbestyrelsen foretager uddelinger 4 gange årligt. For varetagelse af de vedtægtsbestemte uddelingsformål har fondsbestyrelsen fastlagt en uddelingspolitik, hvorefter uddelinger søges gennemført nogenlunde ligeligt inden for følgende hovedkategorier:

- Humanitære formål
- Sociale formål
- Forskningsformål
- Uddannelsesformål.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for god fondsledelse mv.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger, som ikke følges, forklares dette nærmere.

Fonden ledes af en bestyrelse på 4 til 7 medlemmer. Bestyrelsen udpeges ved selvsupplering. Bestyrelsesmedlemmerne vælges for en periode på 4 år, med mindre vedkommende ønsker at fratræde, eller betingelserne for at være bestyrelsesmedlem ikke længere er opfyldt, jf. bestemmelserne i lov om erhvervsdrivende fonde, kap. 7. Bestyrelsesmedlemmer kan genvælges.

Fondens bestyrelse gennemgår løbende sin forretningsorden for at sikre stillingtagen til samtlige 16 anbefalinger til god fondsledelse. De 16 anbefalinger omhandler emner som kommunikation, strategi, bestyrelsens sammensætning og kompetencer, evaluering af arbejdet i bestyrelsen samt ledelsens vederlag.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenteres behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold	Ja	
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	
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	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	
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, 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	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år 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 godkender en struktureret, grundig og gennemsøgende 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 blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Nej	Det er fondsbestyrelsens vurdering, at oplysningerne om sammensætningen af bestyrelsen, redegørelsen for mangfoldigheden i bestyrelsen, og øvrige oplysninger om det enkelte bestyrelsesmedlem, ikke er relevante for offentligheden, henset til fondens størrelse og aktivitetsniveau. Henset til bestyrelsesmedlemmernes øvrige aktiviteter vurderes det, at det enkelte bestyrelsesmedlems opgaver i Fabrikant Anders Winther og hustru fru Karla Winthers Mindefond kan udføres på betryggende vis, via de enkelte medlemmers individuelle kompetencer og erfaring.
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: <ul style="list-style-type: none"> 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, den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, 	Nej	Det er fondsbestyrelsens vurdering, at fondens hovedformål bedst efterleves ved, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den 100% kontrollerede dattervirksomhed A. Winther Holding A/S og dennes dattervirksomhed A. Winther A/S udgøres af medlemmer af fondens bestyrelse. Dette skal ses i sammenhæng med, at fonden er en familiefond med det overordnede formål at sikre A. Winther A/S er en bestående produktions- og salgsvirksomhed. Efterlevelse af fondens øvrige formål om at støtte nuværende og tidligere ansatte i A.

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> • hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 		Winther A/S samt i øvrigt at støtte kulturelle formål ses ikke intimideret af personsammenfaldet i fondsbestyrelsen og bestyrelserne i dattervirksomhederne.
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.	Nej	Det er fondsbestyrelsens vurdering, at fondens hovedformål bedst efterleves ved, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den 100% kontrollerede dattervirksomhed A. Winther Holding A/S og dennes dattervirksomhed A. Winther A/S udgøres af medlemmer af fondens bestyrelse. Dette skal ses i sammenhæng med, at fonden er en familiefond med det overordnede formål at sikre A. Winther A/S er en bestående produktions- og salgsvirksomhed. Efterlevelse af fondens øvrige formål om at støtte nuværende og tidligere ansatte i A. Winther A/S samt i øvrigt at støtte kulturelle formål ses ikke intimideret af personsammenfaldet i fondsbestyrelsen og bestyrelserne i dattervirksomhederne.
2.4 Uafhængighed		
2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af; <ul style="list-style-type: none"> • op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt, • mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige eller • 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 f.eks.; <ul style="list-style-type: none"> • 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 virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • er, eller inden for de seneste tre år har 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. 	Nej	Flere af fondsbestyrelsens medlemmer har været medlem af fondsbestyrelsen i mere end 12 år, ligesom flere medlemmer tillige har været medlem af ledelsen i fondens dattervirksomheder, og/eller har/har haft væsentlige forretningsrelationer til fondens dattervirksomheder. Baggrunden herfor er, at det er fondsbestyrelsens opfattelse, henset til fondens formål og vedtægter, jf. ovenstående samt fondens omfang i øvrigt, at fordelene ved kontinuiteten i fondsbestyrelsen set i lyset af fondsbestyrelsens løbende evaluering af egen og direktionens bidrag og resultater, jf. 2.6 ses at overskygge ulemperne herved.
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.	Nej	Det er fondens vurdering, at det ikke er relevant henset til fondens vedtægter og fundats samt fondens formål.
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.	Ja	
2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Ja	
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	Medlemmerne af fondsbestyrelsen og direktionen modtager ikke vederlag for arbejdet i fonden udover oplyste i noten for transaktioner med nærtstående parter.
3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og	Nej	Fonden oplyser det samlede vederlag som medlemmer af direktion og fondsbestyrelse modtager fra fondens dattervirksomheder for ledelsesarbejde. Det er fondsbestyrelsens

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.		opfattelse, at detaljer på personniveau ikke er relevant for offentligheden, henset til fondens størrelse og aktivitetsniveau.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER.....		7.036.827	3.234.644
Andre eksterne omkostninger.....		-78.209	-68.199
DRIFTSRESULTAT.....		6.958.618	3.166.445
Andre finansielle indtægter.....		1.123.646	303.421
Andre finansielle omkostninger.....		-2.114	-871.474
RESULTAT FØR SKAT.....		8.080.150	2.598.392
Skat af årets resultat.....	1	-225.482	131.675
Andre skatter.....		-2.100	-6.476
ÅRETS RESULTAT.....		7.852.568	2.723.591
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		7.036.827	3.234.644
Regulering af uddelingsrammen.....		279.681	175.181
Overført resultat.....		536.060	-686.234
I ALT.....		7.852.568	2.723.591

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		41.221.340	35.721.019
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		1.040.000	1.040.000
Finansielle anlægsaktiver.....	2	42.261.340	36.761.019
ANLÆGSAKTIVER.....		42.261.340	36.761.019
Udskudte skatteaktiver.....		0	139.000
Andre tilgodehavender.....		2.555.036	3.305.585
Tilgodehavende fondsskat.....		49.690	49.738
Tilgodehavender.....		2.604.726	3.494.323
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	3	7.574.210	6.233.862
Værdipapirer og kapitalandele.....		7.574.210	6.233.862
Likvide beholdninger.....		1.297.225	188.709
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		11.476.161	9.916.894
AKTIVER.....		53.737.501	46.677.913
PASSIVER			
Grundkapital.....		300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		41.010.557	35.510.236
Overført resultat.....		11.974.126	10.335.566
Ramme til uddelinger.....		250.000	200.000
EGENKAPITAL.....		53.534.683	46.345.802
Fondsskat.....		61.257	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	61.257	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		47.724	63.343
Fondsskat.....		92.322	268.768
Anden gæld.....		1.515	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		141.561	332.111
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		202.818	332.111
PASSIVER.....		53.737.501	46.677.913
Nærtstående parter	5		
Medarbejderforhold	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Grundkapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Ramme til uddelinger	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022.....	300.000	35.510.236	10.335.566	200.000	46.345.802
Forslag til resultatdisponering.....		7.036.827	536.060	279.681	7.852.568
Ændringer i kapitalen					
Uddelinger bevilget.....				-229.681	-229.681
Andre reg. af indre værdi.....		-434.006			-434.006
Modt./dekl. udbytte.....		-1.102.500	1.102.500		0
Egenkapital 30. september 2023.....	300.000	41.010.557	11.974.126	250.000	53.534.683

NOTER

	2022/23 kr.	2021/22 kr.	Note	
Skat af årets resultat			1	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	86.482	0		
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	7.325		
Regulering af udskudt skat.....	139.000	-139.000		
	225.482	-131.675		
 Finansielle anlægsaktiver			2	
	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2022.....	210.782	1.040.000		
Kostpris 30. september 2023.....	210.782	1.040.000		
Værdireguleringer 1. oktober 2022.....	35.510.237	0		
Udloddet resultat	-1.102.500	0		
Årets værdireguleringer	7.036.827	0		
Egenkapitalbevægelser.....	-434.006	0		
Værdireguleringer 30. september 2023.....	41.010.558	0		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....	41.221.340	1.040.000		
 Andre værdipapirer og kapitalandele			3	
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:				
	Danske værdipapirer	Udenlandske værdipapirer		
Dagsværdi 30. september 2023.....	6.622.682	951.528		
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	2.234.746	219.957		
 Langfristede gældsforpligtelser			4	
	30/9 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2022 gæld i alt
Fondsskat.....	61.257	0	0	0
	61.257	0	0	0

NOTER

Note

Nærtstående parter

5

Fondens nærtstående parter omfatter følgende:

Fondens bestyrelse:

Michael Løvbjerg, Stejlbjergparken 37, 7120 Vejle Øst
 Torben Krath, Pandurosvej 6, 8600 Silkeborg
 Anders Winther, Løvsvinget 3, 8653 Them
 Kirsten Rasmussen, Møllegårdsvej 39, 8600 Silkeborg
 Susanne Munksø, Frederiksberggade 38D, 8600 Silkeborg
 Mette Winther, Søholt Allé 24, 8600 Silkeborg
 Kristian Winther, Ceresbyen 46, 4. 0004, 8000 Aarhus C

Tilknyttede selskaber:

A. Winther Holding A/S, 8653 Them
 A. Winther A/S, 8653 Them

Bestemmende indflydelse

Medlemmer af fondens bestyrelse.

Transaktioner med nærtstående parter

Der har i regnskabsåret 2022/23 været følgende transaktioner med nærtstående parter:

Børn af bestyrelsesmedlemmer:

Der er i regnskabsåret 2022/23 uddelt 41.500 kr. til børn af bestyrelsesmedlemmer i overensstemmelse med fondens formål.

A. Winther Holding A/S:

Der har i regnskabsåret 2022/23 været mellemregningstransaktioner, udbytte samt renter.

Mellemregning pr. 30. september 2023 udgør 2.221.721 kr. og er forrentet med 4%. Der er i regnskabsåret modtaget 1.102.500 kr. i udbytte.

A. Winther A/S:

Der har i regnskabsåret 2022/23 været mellemregningstransaktioner og renter.

Mellemregning pr. 30. september 2023 udgør 333.315 kr. og er forrentet med 4%.

Bestyrelshonorar:

Torben Krath har i regnskabsåret 2022/23 modtaget 15.625 kr.

	2022/23	2021/22
Medarbejderforhold		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	0	0

6

Vederlag til ledelse i dattervirksomheder

Direktion og bestyrelse

Aflønning af direktion og bestyrelse i A. Winther koncernen.....	2.360.746	3.045.633
	2.360.746	3.045.633

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fabrikant Anders Winther og hustru fru Karla Winthers Mindefond for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og de særlige tilpasninger som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 111 stk. 3 om regnskabsaflæggelse for erhvervsdrivende fonde. A. Winther Holding A/S udarbejder koncernregnskab for fondens dattervirksomheder.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I fondens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.m.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af resultat

Årets skat, 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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.

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, fonden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Andre værdipapirer omfatter obligationer og pantebreve, der forventes beholdt til udløb, og måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Da fondens hensigt er at uddele de indtjente midler i overensstemmelse med formålet, er det ikke sandsynligt, at denne skatteforpligtelse fremover vil blive beskattet. Derfor hensættes denne skatteforpligtelse ikke i årsregnskabet.

Udskudt skat vedrørende forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser indregnes som hovedregel i årsregnskabet. Der foretages imidlertid en vurdering af fondens mulighed for som følge af de skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling at disponere den skattepligtige indkomst til nul for regnskabsåret og kommende regnskabsår. Denne vurdering kan medføre, at der ligeledes ikke i årsregnskabet indregnes udskudt skat på forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.