

Den Faberske Fond, Ryslinge

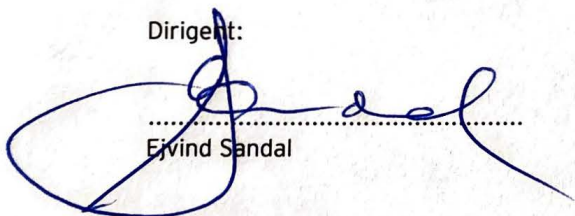
Åvangen 71, 5750 Ringe

CVR-nr. 11 65 53 78

Årsrapport 2018

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 21. maj 2019

Dirigent:



.....
Ejvind Sandal



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om fonden	5
Bestyrelsens sammensætning	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	13
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og administration har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Den Faberske Fond, Ryslinge.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.


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

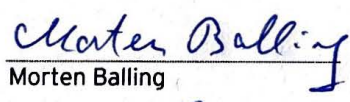
Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

København, den 21. maj 2019
Administration:

Bo Andersen
administrator

Bestyrelse:


Ejvind Sandal
Formand


Morten Balling


Ole Stevens Larsen


I. Søgaard Andersen


Bo Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den Faberske Fond, Ryslinge.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Faberske Fond, Ryslinge for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 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. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af 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.

Odense, den 21. maj 2019

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Kenneth Skov Hansen
statsaut. revisor
mne32748

Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Den Faberske Fond, Ryslinge
Adresse, postnr. by	c/o Bo Andersen, Åvangen 71, 5750 Ringe
CVR-nr.	11 65 53 78
Stiftet	1964
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	1. januar - 31. december
E-mail	boandersenringe@gmail.com
Telefon	+ 45 30 32 29 88
Bestyrelse	Ejvind Sandal, formand Morten Balling Ole Stevens Larsen I. Søgaard Andersen Bo Andersen
Administrator	Bo Andersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, 5000 Odense C

Bestyrelsens sammensætning

Navn	Stilling	Alder	Indtræden	Øvrige ledelseserhverv	Uafhængigt
Ejvind Sandal	Chefredaktør	75	25. april 1979	Formand i bestyrelsen i Øresund-Healthcare Management A/S samt Jens og Margrethe Withs Fond. Medlem i bestyrelsen i Force4 Architects A/S. Direktør i CPHpost.dk ApS samt MHS Trading ApS.	Nej
Morten Balling	Professor	80	28. maj 1997	Ingen	Nej
Ole Stevens Larsen	Direktør	84	30. maj 1996	Ingen	Nej
Ingolf Søgaard Andersen	Direktør	76	6. september 2004	Ingen	Nej
Bo Andersen	Direktør	67	12. marts 2007	Medlem i bestyrelserne i Fonden af 12/12 2005	Nej

Det skal bemærkes, at alle 5 er medlemmer af bestyrelsen i dattervirksomheden Faberske Fond Holding A/S, Ejvind Sandal som formand.

Ledelsesberetning

Beretning

Fondens formål er uændret:

- ▶ gennem et helejet datterselskab "Faberske Fond Holding A/S" at drive industri og handel, herunder særligt med virksomhed, der befinder sig på opstartsstadiet eller er i gang med at modne en forretningsidé industrielt og kommercielt, og som er baseret på et betydeligt indhold af industriel og teknisk videnskab,
- ▶ at yde støtte til værdige, trængende personer, og
- ▶ at yde støtte til institutioner, selskaber, foreninger og enkeltpersoner, der virker for kunstneriske, kulturelle, sociale eller videnskabelige formål, herunder industriel og teknisk videnskab.

Fonden har i 2018 haft et underskud på 6.738 t.kr. Årets negative resultat kan primært henledes til negativ udvikling af værdipapirer.

Pr. 31. december 2018 er der afgivet tilsagn om fremtidige uddelinger på 1.065 t.kr. Fondens uddelinger er især gået til lokale formål på Midtyn og i det fynske område i øvrigt.

Datterselskabet Faberske Fond Holding A/S

Selskabets resultat for 2018 udgør -1.792 t.kr. og er påvirket af den generelle udvikling på de finansielle markeder i 2018.

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 dattervirksomheder.

Komitéen for god Fondsledelse offentliggjorde i december 2014 Anbefalinger for god Fondsledelse (16 anbefalinger), anbefalingerne er gengivet nedenfor.

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 administratoren 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 heri.

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

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

Den Faberske Fond, Ryslinge har, som det fremgår nedenfor, besluttet at fravige Anbefalingerne og dermed at indrette sig anderledes på visse områder:

Ledelsesberetning

Beretning

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.

Formand og administrator udtaler sig. Telefon på administrator er +45 30 32 29 88 og mail: boandersen-ringe@gmail.com

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.

Følger

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.

Formanden leder bestyrelsesmøderne. Administrator organiserer og indkalder efter, at formanden har godkendt dagsorden.

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.

Følger

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.

Følger

Ledelsesberetning

Beretning

Anbefaling

Fonden følger

Fonden forklarer

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.

Der henvises til fundats § 5 f.s.v.a. fondens ledelse.

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.

Følger

Der har siden udstedelse af anbefalinger om god fondsledelse ikke været udpeget nye medlemmer.

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,
- den pågældendes øvrige ledelseshverv, 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.

Bestyrelsens sammensætning med navn, stilling, alder og køn samt indtræden i bestyrelsen fremgår særskilt af ledelsesberetningen til årsregnskabet. Desuden fremgår bestyrelsesmedlemmernes øvrige ledelseshverv.

Med hensyn til bestyrelsens sammensætning og valgperiode henvises til fundats § 5, omhandlende ledelse af fonden.

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.

Følger

Ledelsesberetning

Beretning

Anbefaling

Fonden følger

Fonden forklarer

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,
- 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.

Fonden følger de i fundatsen opstillede vilkår for valg til bestyrelsen.

Med hensyn til dot. 2-3-4-6-7 og 8 er de ikke aktuelle for Den Faberske Fond

Ledelsesberetning

Beretning

Anbefaling

Fonden følger

Fonden forklarer

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.

Der henvises til fundatens § 5 omhandlende ledelse af fonden.

2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Der henvises til fundatens § 5 omhandlende ledelse af fonden.

2.6. Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen

2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringssprocedur, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Følger

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.

Følger

3. Ledelsens vederlag

3.1 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.

Følger.

3.2 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.

Følger

Bestyrelsens og administrators løn fremgår af note 2 i årsregnskabet.

Ledelsesberetning

Beretning

Fondatsens § 5 har følgende ordlyd:

- ▶ 5.1 Fonden administreres af en bestyrelse, bestående af 3-5 personer. Til den første bestyrelse udpegedes i 1964 følgende:
Anna Faber og hendes ægtefælle, direktør Harry Faber
Underdirektør Børge Wæde Hansen, Ryslinge
Folketingsmand Niels Eriksen og
Højesteretssagfører B. Helmer Nielsen
- ▶ 5.2 Et bestyrelsesmedlem skal fratræde, hvis det bliver ude af rådighed over sit bo, eller gør sig skyldig i en i den offentlige mening vanærende handling. I øvrigt kan bestyrelsesmedlemmer ikke afsættes.
- ▶ 5.3 Afgår et bestyrelsesmedlem ved døden, eller udtræder vedkommende af bestyrelsen enten efter eget ønske eller af de forannævnte grunde, vælger de tilbageblevne et nyt bestyrelsesmedlem.
- ▶ 5.4 Bestyrelsen vælger selv sin formand.
- ▶ 5.5 Bestyrelsens medlemmer oppebærer passende årligt honorar. Formandens honorar skal være det dobbelte af de andre bestyrelsesmedlemmers.
- ▶ 5.6 Bestyrelsesmøde holdes, når ét medlem af bestyrelsen anmoder om det. Bestyrelsen er beslutningsdygtig, når højst ét bestyrelsesmedlem er fraværende. Bestyrelsesbeslutninger træffes ved simpel majoritet af de tilstedeværende. Kan simpel majoritet ikke opnås, er formandens stemme afgørende.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Fondens uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik er forankret i fundatsen, senest opdateret 10. maj 2004. Fondens bestyrelse har på grundlag af fundatsen fastlagt en uddelingspolitik, som kan opdeles i følgende 2 kategorier:

- ▶ Uddelinger til værdige, trængende personer
- ▶ Uddelinger til institutioner, selskaber, foreninger og enkeltpersoner, der virker for kunstneriske, kulturelle, sociale eller videnskabelige formål, herunder industriel og teknisk videnskab.

På årsmødet fastsættes endvidere en uddelingsramme for det kommende år, hvor uddelinger for ovenstående 2 kategorier skal kunne indeholdes i.

Fondens uddelinger under 50 t.kr. kan alene besluttes af administratoren.

Fondens uddelinger over 50 t.kr. besluttes på bestyrelsesmøder eller ved godkendelse fra alle bestyrelsesmedlemmer.

Alle ansøgninger modtages og behandles af administratoren, som sikrer, at disse er i overensstemmelse med fondens uddelingsformål. Ansøgninger i overensstemmelse hermed medtages og behandles af administratoren eller bestyrelsen jf. ovennævnte beløbsgrænser. Administratoren eller bestyrelsen beslutter derefter uddelinger og sikrer i den forbindelse, at fondens midler anvendes forsvarligt og i overensstemmelse med fundatsen.

Ledelsesberetning

Beretning

Uddelinger til værdige, trængende personer

Fonden yder et årligt tilskud til tidligere medarbejdere, der blev syge eller invalideret, medens de var ansat i A/S Chr. Fabers Fabriker. Pt. vedrører denne uddelingskategori 3 tidligere medarbejdere, og sidste udbetaling forventes senest 31. december 2024.

Uddelinger til institutioner, selskaber, foreninger og enkeltpersoner, der virker for kunstneriske, kulturelle, sociale eller videnskabelige formål, herunder industriel og teknisk videnskab

Fonden har et højt fokus på samfundsansvar og søger ligeledes i den forbindelse at yde støtte til sociale og almennyttige formål. Formålene kan spænde bredt og fonden har i de forgangne år foretaget uddelinger til såvel kunstneriske, kulturelle, sociale og videnskabelige formål.

Årets uddelinger på 1.931 t.kr. for 2018 fordeler sig således på de 2 hovedkategorier:

Uddelinger i t.kr.	2018
Uddelinger til værdige, trængende personer	45
Uddelinger til kunstneriske, kulturelle, sociale og videnskabelige formål	1.886
I alt	1.931

For det kommende år har bestyrelsen på årsmødet fastsat en uddelingsramme på 4.000 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet øvrige betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Finansielle indtægter	5.737.081	6.099.729
	Finansielle omkostninger	-621.002	-384.202
	Andre finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-27.734	-6.931
	Årets værdireguleringer	-10.322.157	311.166
	Finansielle poster	-5.233.812	6.019.762
2	Personaleomkostninger	-1.262.088	-861.351
	Lokaleomkostninger	-38.787	-38.794
	Administrationsomkostninger	-212.439	-233.004
	Omkostninger viderefaktureret til Faberske Fond Holding A/S	25.000	50.000
	Resultat før kapitalandele	-6.722.126	4.936.613
5	Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	-1.792.265	7.108.387
	Resultat før skat	-8.514.391	12.045.000
4	Skat af årets resultat	1.819.441	-473.618
	Årets resultat	-6.694.950	11.571.382
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført til uddelingsrammen	1.930.700	2.730.865
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	-1.792.265	7.108.387
	Overført til henlæggelser	-6.833.385	1.732.130
		-6.694.950	11.571.382

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
5	Kapitalandele i dattervirksomheder	33.354.234	35.146.499
	Andre tilgodehavender	6.586	98.785
		<u>33.360.820</u>	<u>35.245.284</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>33.360.820</u>	<u>35.245.284</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	50.000
	Andre tilgodehavender	745.302	731.406
	Tilgodehavende skat	200.165	107.552
		<u>945.467</u>	<u>888.958</u>
	Værdipapirer		
	Obligationer	57.250.335	61.694.028
	Andre værdipapirer og kapitalandele	31.792.370	35.449.569
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>89.042.705</u>	<u>97.143.597</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.395.851</u>	<u>2.746.131</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>91.384.023</u>	<u>100.778.686</u>
	AKTIVER I ALT	<u>124.744.843</u>	<u>136.023.970</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	60.000.000	60.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	13.354.234	15.146.499
	Andre henlæggelser	44.738.064	51.571.449
	Uddelingsramme	4.000.000	4.000.000
	Egenkapital i alt	122.092.298	130.717.948
	Hensatte forpligtelser		
6	Udskudt skat	456.236	2.349.958
	Hensatte forpligtelser i alt	456.236	2.349.958
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	912.451	927.721
	Anden gæld	218.858	138.478
	Tilsagn om fremtidige uddelinger	1.065.000	1.889.865
	Gældsforpligtelser i alt	2.196.309	2.956.064
	PASSIVER I ALT	124.744.843	136.023.970

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Eventualforpligtelser
- 8 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Grundkapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi</u>	<u>Andre henlæggelser</u>	<u>Uddelings- ramme</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	60.000.000	15.146.499	51.571.449	4.000.000	130.717.948
Årets bevilligede ud- delinger	0	0	0	-1.930.700	-1.930.700
Overført, jf. resultat- disponering	0	-1.792.265	-6.833.385	1.930.700	-6.694.950
Egenkapital 31. de- cember 2018	<u>60.000.000</u>	<u>13.354.234</u>	<u>44.738.064</u>	<u>4.000.000</u>	<u>122.092.298</u>

Grundkapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Faberske Fond, Ryslinge for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Opstilling af resultatopgørelsen er tilpasset fondens formål og aktiviteter for at give et mere retvisende billede af fondens drift.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er under henvisning til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 ikke udarbejdet koncernregnskab for 2018, idet Den Faberske Fond, Ryslinge koncernen tilsammen ikke overstiger beløbsgrænserne for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Uddelinger

Uddelinger indgår som en del af resultatdisponeringen, såfremt tilsagn er afgivet inden regnskabsårets udgang. Skyldige uddelinger indgår under gældsforpligtelser.

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes uddelt det kommende år. Dette beløb overføres fra andre henlæggelser til uddelingsrammen.

I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort overfor modtager, udbetales beløbene eller overføres til gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse

Opstillingen af resultatopgørelsen er med henvisning til årsregnskabslovens § 11 tilpasset fondens formål og aktiviteter for at give et retvisende billede af fondens drift.

Indtægter og udgifter er periodiseret.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og realiserede kursgevinster/-tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar 3 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoteret og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede

Kan en tilnærmet dagsværdi ikke beregnes, måles unoterede værdipapirer og kapitalandele til kostpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktier, der måles til kostpris, impairmenttestes og nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end kostprisen.

Fondsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

kr.	2018	2017
2 Personaleomkostninger		
Løn og honorarer til administrator, bestyrelse og medarbejder	1.246.340	840.480
Befordringsgodtgørelse	9.572	15.073
Andre omkostninger til social sikring	6.176	5.798
	<u>1.262.088</u>	<u>861.351</u>
Vederlag til bestyrelse	262.500	210.000
Vederlag til administrator*	762.000	450.000
Samlet vederlag til bestyrelse og administrator	<u>1.024.500</u>	<u>660.000</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
<p>* I vederlag for 2018 indgår 200 t.kr. af mere ekstraordinær karakter. Endvidere har administrator fri-avis og fri telefon.</p>		
3 Materielle anlægsaktiver		Inventar
Anskaffelsessum 1. januar 2018		<u>32.648</u>
Anskaffelsessum 31. december 2018		<u>32.648</u>
Afskrivninger 1. januar 2018		32.648
Årets afskrivninger		<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2018		<u>32.648</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>0</u>
4 Skat af ordinært resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	58.698
Udbytteskat	74.281	11.999
Årets regulering af udskudt skat	-1.893.722	402.921
	<u>-1.819.441</u>	<u>473.618</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Kr.	2018	2017
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2018	20.000.000	20.000.000
Kostpris 31. december 2018	20.000.000	20.000.000
Værdiregulering 1. januar 2018	15.146.499	8.038.112
Årets resultat	-1.792.265	7.108.387
Værdiregulering 31. december 2018	13.354.234	15.146.499
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	33.354.234	35.146.499

	Retsform	Hjemsted	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder					
Faberske Fond Holding A/S	A/S	Ringe	100	33.354.234	-1.792.265

6 Udskudt skat		
Hensættelse 1. januar	2.349.958	1.947.037
Årets ændring i udskudt skat	-1.893.722	402.921
Hensættelse pr. 31. december	456.236	2.349.958

7 Eventualforpligtelser

I forbindelse med salget af aktierne i A/S Chr. Fabers Fabriker i år 2000 resterer der garantier vedrørende miljøforhold. Ledelsen vurderer, at disse garantier ikke vil blive aktuelle.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Nærtstående parter

Den Faberske Fond, Ryslinge har følgende kapitalandele, som dermed falder ind under definitionen som nærtstående parter:

- ▶ Faberske Fond Holding A/S

Endvidere består Den Faberske Fond, Ryslinges nærtstående parter af fondens bestyrelse og administrator.

Den Faberske Fond, Ryslinge har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Nærtstående part	Grundlag for nærtstående part	Indhold af transaktion	2018
Transaktioner med nærtstående parter			
Faberske Fond Holding A/S	Dattervirksomhed	Renteudgift	28 t.kr.
		Administrationshonorar	25 t.kr.
Fonden har udbetalt vederlag til bestyrelse og administrator. Ledelsesvederlaget er oplyst i note 2. Herudover har fonden betalt kontorleje til administratoren for 24 t.kr.			
Mellemværende med nærtstående parter			
Faberske Fond Holding A/S	Dattervirksomhed	Gæld, forrentes på markedsvilkår	912 t.kr.