

FONDEN. KJØBENHAVNS SKOMAGERLAUGS STIFTELSE

Vespervej 40
2900 Hellerup

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

20/04/2017

Kjeld Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FONDEN. KJØBENHAVNS SKOMAGERLAUGS STIFTELSE
Vespervej 40
2900 Hellerup

CVR-nr: 11711200
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor CENTRUM REVISION Registrerede revisorer

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for Fonden Kjøbenhavns Skomagerlaugs Stiftelse.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og fondens vedtægter.

Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således af årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, dets finansielle stilling og resultat.

Gentofte, den 19/04/2017

Bestyrelse

Flemming Søren Pedersen

Kenneth Elsgaard

Jan Orla Hansen

Egon Ulf Langbøl

Claus Robert Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Fonden Københavns Skomagerlaugs Stiftelse.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FONDEN. KJØBENHAVNS SKOMAGERLAUGS STIFTELSE, der omfatter balance pr. 31. december 2016, resultatopgørelse for året, der sluttede pr. denne dato samt noter til årsregnskabet, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af fondens finansielle resultatet, der sluttede pr. denne dato i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision. Vores ansvar ifølge disse standarder er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske krav, der er relevante for vores revision af årsregnskabet, og vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Vi mener, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, lov om findes og visse foreninger samt fondens fundats, og for sådan intern kontrol, som bestyrelsen fastlægger er nødvendig for at kunne udarbejde et årsregnskab, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen 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 regnskabet

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 afgive en revisionspåtegning, der omfatter vores 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, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, hvor 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, der skyldes besvigelser, er højere end ved væsentlig fejlinformation

forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.

- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.

- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og 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, og 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

Fondens bestyrelse 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.

Glumsø, 14/04/2017

Henrik Søeborg
Registreret revisor C.M.A
CENTRUM REVISION Registrerede revisorer
CVR: 14548599

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens aktivitet har i regnskabsåret bestået af drift og udlejning af fondens ejendom samt i henhold til fondens formål at yde bistand til stiftelsens beboere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bestyrelsen betegner årets resultat som tilfredsstillende.

Der er i 2016 foretaget ny dagsværdiberegning og i forlængelse heraf ikke foretaget op- eller nedskrivning af ejendommen, der fastsættes uændret til t.kr. 19,1.

Herudover har bestyrelsen ikke yderligere kommentarer til årsregnskabet.

God fondsledelse

I henhold til årsregnskabslovens bestemmelser skal erhvervsdrivende fonde forholde sig til Anbefalinger for god fondsledelse i forbindelse med årsrapporten. Bestyrelsen har valgt, at skemaet for den lovpligtige redegørelse indgår som note bagest i årsrapporten.

Uddelingspolitik

Fonden har ikke foretaget uddelinger i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder samt fondens vedtægter, og er aflagt i danske kroner

Regnskabsskemaerne er på visse områder tilpasset, hvor det er skønnet at kunne tilvejebringe det bedst mulige retvisende billede.

Regnskabsprincipperne er uændrede i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 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 årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I nettoomsætning indgår indtægt af udlejningen af fondens ejendom.

Driftsomkostninger

Som driftsomkostninger indgår udgifter til drift og vedligeholdelse på ejendommen samt administration af såvel ejendommen som fonden.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån.

Skat af årets 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

Materielle anlægsaktiver

Udlejningsejendommen, herunder afholdte forbedringer, måles til dagsværdi opgjort på grundlag af afkastmetoden. Ved opgørelse af afkastet tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning, medens budgetterede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Afkastsatsen er fastsat med udgangspunkt i Colliers bedømmelse af markedsniveauet for området, hvor ejendommene er beliggende.

Opskrivninger vedrørende fondens ejendom indregnes direkte i reserve for opskrivning til dagsværdi på egenkapitalen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede lineære afskrivninger beregnet på basis af det enkelte aktivs forventede brugstid. Afskrivninger foretages med udgangspunkt i historisk kostpris og er fastsat lineært ud fra levetidsbestemte overvejelser baseret på følgende åremål:

- Tekniske anlæg og separate installationer: 10 - 25 år. Restværdi: 0 kr.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		1.666.521	1.579.853
Produktionsomkostninger		-1.044.049	-803.938
Bruttoresultat		622.472	775.915
Administrationsomkostninger		-222.113	-204.738
Andre driftsomkostninger		-60.298	-60.298
Resultat af ordinær primær drift		340.061	510.879
Øvrige finansielle omkostninger		-176.150	-191.294
Ordinært resultat før skat		163.911	319.585
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		163.911	319.585
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		163.911	319.585
I alt		163.911	319.585

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		19.100.000	19.100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		763.246	823.544
Materielle anlægsaktiver i alt	1	19.863.246	19.923.544
Anlægsaktiver i alt		19.863.246	19.923.544
Andre tilgodehavender		14.258	24.119
Tilgodehavender i alt		14.258	24.119
Likvide beholdninger		2.122.354	1.795.560
Omsætningsaktiver i alt		2.136.612	1.819.679
Aktiver i alt		21.999.858	21.743.223

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		12.232.003	12.232.003
Andre reserver		-441.106	-546.667
Overført resultat		-4.374.011	-4.537.922
Egenkapital i alt		7.716.886	7.447.414
Gæld til realkreditinstitutter		12.012.000	12.012.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		729.956	675.587
Deposita		878.739	834.298
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	13.620.695	13.521.885
Gæld til banker		441.106	546.667
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.971	63.133
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		136.200	164.124
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		662.277	773.924
Gældsforpligtelser i alt		14.282.972	14.295.809
Passiver i alt		21.999.858	21.743.223
	Note		
Oplysning om omfang og karakter af afledte finansielle instrumenter	3		

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Øvrige reserver	Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	300.000	-546.667	12.232.003	-4.537.922	7.447.414
Årets resultat				163.911	163.911
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi		105.561			105.561
Egenkapital, ultimo	300.000	-441.106	12.232.003	-4.374.011	7.716.886

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	8486589	921738
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	8486589	921738
Opskrivninger primo	12232003	0
Årets regulering af opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	12232003	0
Af- og nedskrivning primo	-1618592	-98194
Årets afskrivning	0	-60298
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1618592	-158492
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19100000	763246

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Kreditinstitut

Af den indregnede gæld til kreditinstitut forfalder t.kr. 11.271 udover 5 år efter balancetidspunktet.

3. Oplysning om omfang og karakter af afledte finansielle instrumenter

Markedsværdi for sikringsinstrumenter

Fonden har indgået aftale med pengeinstitut om handel med afledte finansielle instrumenter (rente - SWAP). Aftalen er oprettet med formål at sikre den estimerede renterisiko, der er knyttet til fondens fremtidige renteydelser på prioritetsgælden frem til udgangen af 2020.

Den på statutidspunktet beregnede markedsværdi af betalingsforpligtelsen udgør kr. 466.240, hvilken forpligtelse er indregnet i balancen.

Derudover er indgået aftale om renteloft (CAP), der er af pengeinstituttet oplyst til kr. 0. Denne markedsværdi, som er positiv og udløber ultimo 2020, er ikke indregnet i balancen.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser

Udover sikkerhedsstillelse for prioritetsgælden, er der i fondens ejendom lyst ejerpant nom. kr. 2.0 mio. til sikkerhed for ethvert mellemværende med pengeinstitut.

5. Redegørelse for god fondsledelse

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

Anbefaling	Fonden følger / 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.	Fondens bestyrelse følger anbefalingen. Bestyrelsen har vedtaget, at alene Fondens formand kan og skal udtale sig om alle forhold vedrørende Buntmagernes Stiftelsesfond. Fondens formand er oldemand, Skomagermester Claus Robert Sørensen, der kan kontaktes via Håndværkerforeningens administration på tlf.: 33122717, mail: hvf@hvfbk.dk
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.	Fondens bestyrelse følger anbefalingen. Den overordnede strategi drøftes og vurderes løbende og uddelingspolitikken besluttet minimum én gang årligt.
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.	Fondens bestyrelse følger anbefalingen. Formanden indkalder samt tilvejebringer det nødvendige beslutningsgrundlag i form af bilag mv..
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.	Fondens bestyrelse følger anbefalingen.
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering	

<p>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.</p>	<p>Fonden følger ikke anbefalingen, idet fundatsens § 7 stadfæster, at fondens bestyrelse på 3-6 medlemmer udgøres af bestyrelsesmedlemmerne i Københavns Skomagerlaug. Skomagerlaugets bestyrelse vælges på den årlige generalforsamling, hvor bestyrelsens medlemmer er på valg hvert andet år. Ingen alderskriterier eller krav til særlige uddannelsesforudsætninger.</p>
<p>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.</p>	<p>Fonden følger ikke anbefalingen, idet fundatsens § 7 stadfæster, at fondens bestyrelse på 3-6 medlemmer udgøres af bestyrelsesmedlemmerne i Københavns Skomagerlaug. Skomagerlaugets bestyrelse vælges på den årlige generalforsamling, hvor bestyrelsens medlemmer er på valg hvert andet år. Ingen alderskriterier eller krav til særlige uddannelsesforudsætninger.</p>
<p>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.</p>	<p>Fonden følger ikke anbefalingen, idet fundatsens § 7 stadfæster, at fondens bestyrelse på 3-6 medlemmer udgøres af bestyrelsesmedlemmerne i Københavns Skomagerlaug. Skomagerlaugets bestyrelse vælges på den årlige generalforsamling, hvor bestyrelsens medlemmer er på valg hvert andet år. Ingen alderskriterier eller krav til særlige uddannelsesforudsætninger.</p>

<p>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:</p> <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, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 	<p>Fonden følger ikke anbefalingen, idet fundatsens § 7 stadfæster, at fondens bestyrelse på 3-6 medlemmer udgøres af bestyrelsesmedlemmerne i Københavns Skomagerlaug. Skomagerlaugets bestyrelse vælges på den årlige generalforsamling, hvor bestyrelsens medlemmer er på valg hvert andet år. Ingen alderskriterier eller krav til særlige uddannelsesforudsætninger.</p>
<p>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.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen.</p>

2.4 Uafhængighed

<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>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.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <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 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. 	<p>Fonden følger ikke anbefalingen, idet bestyrelsens medlemmer tillige er medlem af bestyrelsen i Københavns Skomagerlaug (fundatsens § 7).</p>
<h2>2.5 Udpegningsperiode</h2>	
<p>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.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen om, at bestyrelsesmedlemmer, der som minimum udpeges for en periode på to år.</p>
<p>2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>	<p>Fonden følger ikke anbefalingen, da vedtægterne ikke stiller krav om aldersgrænse.</p>
<h2>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</h2>	

<p>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.</p>	<p>Fonden tilstræber at følge anbefalingen.</p>
<p>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.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen.</p>
<p>3. Ledelsens vederlag</p>	
<p>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.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen. Bestyrelshvervet i fonden er ulønnet.</p>
<p>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.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen, men da fondens bestyrelse er ulønnet, er der intet at oplyse.</p>