

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Holkegård Fonden

Stenaltvej 8, 8950 Ørsted

CVR-nr. 12 06 48 96

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens årsmøde den 4. juni 2024.

Rasmus Hoffery Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse	21
Noter	22

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Holkegård Fonden.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Ørsted, den 4. juni 2024

Bestyrelse

Dorte Mette Jensen
Formand

Arne Fremmich

Rasmus Hoffery Nielsen

Jens Gustaf Højriis Bock

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Holkegård Fonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holkegård Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for 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.
- 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 den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 4. juni 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jens Max Haugbyrd
statsautoriseret revisor
mne6161

Allan Breiling
statsautoriseret revisor
mne35809

Fondsoplysninger

Fonden	Holkegård Fonden Stenaltvej 8 8950 Ørsted
	CVR-nr.: 12 06 48 96
	Hjemsted: Ørsted
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Dorte Mette Jensen, Formand Arne Fremmich Rasmus Hoffery Nielsen Jens Gustaf Højriis Bock
Revision	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Bankforbindelse	Danske Bank

Ledelsesberetning

REGNSKABSBERETNING

Fondens væsentligste aktiviteter

Fonden er en erhvervsdrivende fond. Fondens aktivitet består dels i ejerskabet og driften af udlejningsejendomme og dels i fondsmæssig uddelingsaktivitet.

Fondens formål er herudover at yde støtte til:

1. Decendenter efter Dorte Mette Jensen, dennes familie og personer, der har stået stifteren nær.
2. Forskning og projekter, der ved anvendelse af de naturlige vedvarende ressourcer søger løst energi- og rensningsbehov uden at forurene elementerne, herunder forskning og projekter, der beskæftiger sig med mangfoldigheden indenfor natur og miljø, herunder sætter fokus på og sikrer bevarelse af de naturlige, økologiske kredsløb.
3. Forskning og projekter indenfor økologisk jordbrug, især overgang fra traditionelt landbrug til økologisk landbrug.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i fondens økonomiske aktiviteter er forløbet som forventet for de erhvervmæssige aktiviteter ved udlejning af fondens faste ejendomme, som har givet et positivt resultat.

Fondens resultat af de fondsmæssige aktiviteter har udvist et pænt positivt afkast af værdipapirbeholdningen, hvilket skal ses i lyset af kursstigningerne på såvel aktier som obligationer.

Samlet set kan fonden derfor konstatere et nettooverskud på 4.934.218 kr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

REDEGØRELSE FOR GOD FONDSLEDELSE M.V.

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

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse i overensstemmelse med "Anbefalingerne om god Fondsledelse". Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag, som er angivet nedenfor:

1 Åbenhed og kommunikation

- 1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold. Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

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. Fonden følger denne anbefaling.

2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt. Fonden følger denne anbefaling.

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. Fonden følger denne anbefaling.

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. Fonden følger denne anbefaling.

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. Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

- 2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen. Fonden følger denne anbefaling.
- 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. Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

- 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,
 - hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,
 - hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
 - om medlemmet anses for uafhængigt.
- 2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed, medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.

Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

2.4 Uafhængighed

- 2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Fonden følger denne anbefaling.

Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af:

- 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.

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. Valgperioden for bestyrelsesmedlemmer er af varierende åremål, minimum 5 år i h.t. vedtægten.
- 2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside. Fonden følger denne anbefaling.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktion

- 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. Fonden følger denne anbefaling.
- 2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier. Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

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.
- Fonden følger denne anbefaling.
- Fondens stifter og ægtefælle har frasagt sig vederlag.
- 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 en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.
- Fonden følger denne anbefaling

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Ledelsesberetning

	Dorte Mette Jensen	Arne Fremmich	Rasmus Hoffery Nielsen	Jens Gustaf Højriis Bock
Stilling	Selvstændig landbruger	Selvstændig landbruger	Partner hos Advokatfirmaet Jon Palle Buhl Advokataktieselskab	Ansats hos: Danish CrownAmba
Alder	Født 1949	Født 1952	Født 1975	Født 1968
Køn	kvinde	mand	mand	mand
Indtrådt i bestyrelsen den	1986	1986	2022	2012
Genvalg har fundet sted?	nej	nej	nej	ja
Udløb af valgperiode	udløber ikke	2025	2032	2027
Medlemmets særlige kompetencer	Økologi, bæredygtighed, undervisning og landbrug	Landbrugs og byggesagkyndig	Fast ejendom, fondslovgivning, miljøret	Udvikling aføkologisk landbrugs- og fødevarerproduktion
Øvrige ledelseshverv	Solhvervfonden med tilhørende datterselskaber, Holkegård Fonden og økologiske producentforeninger	Holkegård Fonden	Ny C. Ejendomsadministration ApS, Ny C. Ejendomsadministration Holding ApS, Ruth og Thorvald Albertsens Legat Advokatfirmaet Jon Palle Buhl Advokataktieselskab, NOJ Fonden	Biom ApS, Nørreådalen Biom Amba, Green Farming ApS, Kvægafgiftsfonden
Anses medlemmet for uafhængigt	nej	nej	ja	ja

Ledelsesberetning

REDEGØRELSE FOR UDDELINGSPOLITIK

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

Ifølge vedtægterne har fonden dels familiemæssige og velgørende formål, dels forskningsmæssige og projektfremmende formål indenfor bæredygtig energi og rensning og økologisk landbrug.

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

Fondsbestyrelsen foretager løbende uddelinger i årets løb. For varetagelse af de vedtægtsbestemte uddelingsformål har fondsbestyrelsen fastlagt en uddelingspolitik, hvorefter uddelinger søges gennemført inden for følgende hovedkategorier efter behov:

- Familiemæssige og velgørende formål, herunder støtte til uddannelse.
- Forskningsmæssige og projektfremmende formål indenfor bæredygtighed, herunder økologi.

Støtte kan ydes til såvel enkeltpersoner som organisationer og projekter i form af såvel enkeltstående som llængerevarende 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 2023 foretaget følgende uddelinger indenfor de enkelte hovedkategorier:

- Familiemæssige og velgørende formål, herunder støtte til uddannelse	826.361 kr.
- Forskningsmæssige og projektfremmende formål	<u>1.285.000 kr.</u>
I alt	<u>2.111.361 kr.</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holkegård Fonden er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond. Herudover har fonden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Valuta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser i form af huslejeindtægt indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Ejendomsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger af materielle anlægsaktiver, ejendomsskat og forsikring, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer. Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skat af årets resultat

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

Uddelinger

Faktiske uddelinger for regnskabsåret vises i resultatdisponeringen, når disse er besluttet af bestyrelsen, og fonden dermed har en juridisk forpligtelse overfor modtageren.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40-50 år	40 %

Grunde afskrives ikke.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på grundlag af observationer på et aktivt marked (børskurser).

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Henlæggelse til uddeling er den ramme for uddelinger bestyrelsen har besluttet til brug for beslutning om faktiske uddelinger i det kommende eller senere regnskabsår. Beløbet for rammen indgår som en bestanddel af årets resultatdisponering og som henlæggelse under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Fondsskat 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. Denne skatteforpligtelse indgår i beregningen af den udskudte skat.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Skyldige uddelinger

Skyldige uddelinger består af foretagne uddelinger, der er disponeret, både hvad angår formål/modtager som beløb og tidspunkt, men som på statustidspunktet endnu ikke er betalt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning	2.969.717	2.897.189
Ejendomsomkostninger	-991.582	-949.244
Administrationsomkostninger	-548.823	-635.603
Driftsresultat	1.429.312	1.312.342
Andre finansielle indtægter	4.969.236	497.468
Øvrige finansielle omkostninger	-1.624.992	-6.911.735
Resultat før skat	4.773.556	-5.101.925
2 Skat af årets resultat	160.662	-48.178
Årets resultat	4.934.218	-5.150.103
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.822.857	0
Regulering af uddelingsramme	2.111.361	351.785
Disponeret fra overført resultat	0	-5.501.888
Disponeret i alt	4.934.218	-5.150.103

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	45.555.194	46.096.858
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>45.555.194</u>	<u>46.096.858</u>
4 Tilgodehavender	5.250.000	5.130.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.250.000</u>	<u>5.130.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>50.805.194</u>	<u>51.226.858</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	548.649	551.955
Periodeafgrænsningsposter	21.608	18.453
Tilgodehavender i alt	<u>570.257</u>	<u>570.408</u>
Værdipapirer	41.826.670	37.845.243
Værdipapirer i alt	<u>41.826.670</u>	<u>37.845.243</u>
Likvide beholdninger	780.090	4.984.706
Omsætningsaktiver i alt	<u>43.177.017</u>	<u>43.400.357</u>
Aktiver i alt	<u>93.982.211</u>	<u>94.627.215</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Grundkapital	51.332.601	51.332.601
	Uddelingsramme	4.500.000	4.500.000
	Overført resultat	15.372.224	12.549.367
	Egenkapital i alt	<u>71.204.825</u>	<u>68.381.968</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	1.341.361	1.502.023
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.341.361</u>	<u>1.502.023</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	17.821.823	18.164.884
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.821.823</u>	<u>18.164.884</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	422.406	420.822
	Gæld til pengeinstitutter	0	4.112.793
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	277.930	274.802
	Anden gæld	1.963.781	1.559.838
	Skyldige bevilgede uddelinger	950.085	210.085
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.614.202</u>	<u>6.578.340</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>21.436.025</u>	<u>24.743.224</u>
	Passiver i alt	<u>93.982.211</u>	<u>94.627.215</u>
6	Oplysninger om dagsværdi		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		
9	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Grundkapital</u>	<u>Uddelingsramme</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	51.332.601	4.500.000	18.051.255	73.883.856
Resultatdisponering	0	351.785	-5.501.888	-5.150.103
Årets uddelinger, netto	0	-351.785	0	-351.785
Egenkapital 1. januar 2023	51.332.601	4.500.000	12.549.367	68.381.968
Resultatdisponering	0	2.111.361	2.822.857	4.934.218
Årets uddelinger, netto	0	-2.111.361	0	-2.111.361
	51.332.601	4.500.000	15.372.224	71.204.825

Noter

	2023	2022	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	60.000	60.000	
	60.000	60.000	
Bestyrelse	60.000	60.000	
<p>I overensstemmelse med anbefaling om god fondsledelse kan følgende oplyses herom:</p>			
	Rasmus Hoffery Nielsen	Jens Gustaf Højriis Bock	I alt
Bestyrelshonorar fra Holkegård Fonden	30.000	30.000	60.000
	30.000	30.000	60.000
2. Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	-160.662	48.178	
	-160.662	48.178	
3. Grunde og bygninger			
Kostpris 1. januar 2023	50.377.265	43.395.401	
Tilgang i årets løb	0	6.981.864	
Kostpris 31. december 2023	50.377.265	50.377.265	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-4.280.407	-3.797.471	
Årets afskrivninger	-541.664	-482.936	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-4.822.071	-4.280.407	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	45.555.194	46.096.858	
4. Tilgodehavender			
Kostpris 1. januar 2023	5.130.000	5.010.000	
Årets tilgang	120.000	120.000	
Kostpris 31. december 2023	5.250.000	5.130.000	

Noter

	31/12 2023	31/12 2022		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	5.250.000	5.130.000		
Der specificeres således:				
Solhvervfonden, incl. rente	5.100.000	4.956.000		
Erik Peitersen	150.000	174.000		
	5.250.000	5.130.000		
5. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2023	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	18.244.229	422.406	17.821.823	12.393.435
	18.244.229	422.406	17.821.823	12.393.435
6. Oplysninger om dagsværdi				Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 31. december 2023				41.826.670
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen				4.254.766
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 18.244 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 45.555 t.kr.				
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet pant i likvide beholdninger på 90 t.kr. Ved regnskabsårets udgang er der ingen gæld.				
På fondens faste ejendomme er tinglyst ejerpantebreve på i alt 8.873 t.kr.. Ejerpantebrevene er ikke stillet til sikkerhed. Endvidere er tinglyst hæftelse på 41 t.kr. til sikkerhed for forpligtelser overfor ejerforening.				

Noter

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Negativ udskudt skat på 786 t.kr. vedrørende underskud og aktier, der ikke indregnes i årsregnskabet.

Eventualforpligtelser

Ingen.

9. Nærtstående parter

Fondens nærtstående parter udgøres af fondens bestyrelse.

Bestyrelsesmedlem, advokat Rasmus Hoffery Nielsen har modtaget honorar på 35.000 kr. for rådgivning til fonden.

Der er til administrator af fondens ejendomme, &Foldschack Advokatpartnerselskab ydet følgende vederlag:







	2023	2022
Administrationshonorar og rådgivning	124.212	281.600

Herudover har der ikke i årets løb - bortset fra normalt ledelsesvederlag - været gennemført transaktioner med bestyrelse eller andre nærtstående parter.

PENNEO

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

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

<p>Dorte Mette Jensen Bestyrelsesformand Serienummer: 44612960-2734-402a-afcf-946cbb1452f7 IP: 87.49.xxx.xxx 2024-06-14 13:49:48 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Arne Fremmich Bestyrelsesmedlem Serienummer: aba9285e-eff3-491d-a9bd-512c211ad94d IP: 80.62.xxx.xxx 2024-06-14 14:17:10 UTC</p> <p>Mit </p>
<p>Jens Gustaf Højriis Bock Bestyrelsesmedlem Serienummer: c3243dea-dfb8-4c32-a4aa-4fe10fae471a IP: 87.49.xxx.xxx 2024-06-16 09:02:37 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Rasmus Hoffery Nielsen Bestyrelsesmedlem Serienummer: 9c7a4602-abb9-4a80-82a5-dd7b58df46bb IP: 89.221.xxx.xxx 2024-06-17 07:16:03 UTC</p> <p>Mit </p>
<p>Jens Max Haugbyrd Statsautoriseret revisor Serienummer: 47f72b50-2d0d-46f6-8ac3-1ef59a35687f IP: 62.243.xxx.xxx 2024-06-17 07:21:03 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Allan Breiling Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 34209936 Statsautoriseret revisor På vegne af: Grant Thornton, Godkendt Revisionspartn... Serienummer: eeb45c97-cd6f-497f-aa8c-099b612daa05 IP: 62.243.xxx.xxx 2024-06-17 09:42:25 UTC</p> <p>Mit </p>

Penneo dokumentnøgle: 374G3-6NGVG-46Z1G-OYMPM-6N4HS-UCVZV

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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

PENNEO

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

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

Rasmus Hoffery Nielsen

Dirigent

Serienummer: 9c7a4602-abb9-4a80-82a5-dd7b58df46bb

IP: 89.221.xxx.xxx

2024-06-17 09:43:36 UTC



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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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