

# **EJENDOMSFONDEN NÆSBYSKOV**

Næsbykovvej 2  
4200 Slagelse

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er godkendt den**

**31/05/2017**

---

**Ninni Klein**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	8
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	9
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	EJENDOMSFONDEN NÆSBYSKOV Næsbykovvej 2 4200 Slagelse
	CVR-nr: 25949706 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank Danmark A/S Storegade 22 4180 Sorø DK Danmark
<b>Revisor</b>	PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Birkevadsvej 14 4130 Viby Sjælland DK Danmark CVR-nr: 36490977 P-enhed: 1020064591

# Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapport for Ejendomsfonden Næsbykov.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på årsbestyrelsesmødet..

Slagelse, den 25/05/2017

## Bestyrelse

Jan Christian Klein

Andreas Klein Eriksen

Thomas Haase

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Ejendomsfonden Næsbykov

## Konklusion

Jeg har revideret årsregnskabet for Ejendomsfonden Næsbykov for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt at resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 er i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav, der er gældende i Danmark. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Jeg er uafhængig af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion uden forbehold.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 det er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, med mindre 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

Mit 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 brugerne 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 jeg faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- identificerer og vurderer jeg risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om den 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 min 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 jeg 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 jeg 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 jeg, 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 jeg konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed, skal jeg i min revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere min konklusion. Min konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for min revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.

- tager jeg 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.

- kommunikerer jeg 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 jeg identificerer under revisionen.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlige for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen

Assendløse, 25/05/2017

Preben Gjelstrup  
Registreret revisor, medlem af FSR og FDR  
PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 36490977

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Fonden har i regnskabsåret ingen aktivitet haft.

Ejendomsfonden Næsbykov's formål er ud fra et almen kristent menneskesyn og med udgangspunkt i dansk mentalitet, at skabe mulighed for drift af døgninstitution, oprettelse af bofællesskaber, udslusningsboliger og lignende for mennesker med misbrugs- og psykosociale problemer.

Aktiviteterne skal fortrinsvis skabes indenfor rammerne af den sociale lovgivning.

Det er desuden fondens formål at skabe rammer for undervisning, foredragsvirksomhed og formidlingsprojekter til gavn for udvikling af området.

Formålet søges bl.a. opnået gennem drift og køb af egnede bygninger til opfyldelse af formålet.

Fondens formål er almennyttigt/velgørende.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. -88.836 levede op til bestyrelsens forventninger.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Bestyrelsen har på et møde den 9. november 2016 taget beslutning om at fonden skal opløses, hvilken beslutning er blevet genfremsat og bekræftet på et bestyrelsesmøde den 23. november 2016. Der er dog ikke på nuværende tidspunkt gjort tiltag til at anmelde en likvidation overfor Erhvervsstyrelsen, og processen er således ikke igangsat endnu.

Der er i skrivelse af 27. januar 2017 fremsendt krav fra Erhvervsstyrelsen om indsendelse af redegørelse for god fondsledning for året 2015. Denne redegørelse er efterfølgende indsendt, men sagen er endnu ikke afsluttet.

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



# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

## 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 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 må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Omkostninger

Omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

I årsregnskabet er afsat såvel aktuel skat som udskudt skat.

Udskudt skat er afsat som forskellen imellem de skattemæssige og regnskabsmæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen til den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskattetilsvær.

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Inventar og driftsmidler er optaget til kostpris. Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Inventar	10 år	Scrapværdi 0 %
----------	-------	----------------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

**Tilgodehavender**

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

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>0</b>	<b>2.132</b>
Personaleomkostninger .....	1	-22.500	-118.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-8.261	-8.260
Andre driftsomkostninger .....		-24.351	-30.291
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-55.112</b>	<b>-154.419</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-2	-19
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-55.114</b>	<b>-154.438</b>
Skat af årets resultat .....	4	12.169	38.223
Andre skatter .....	5	-45.891	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-88.836</b>	<b>-116.215</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-88.836	-116.215
<b>I alt .....</b>		<b>-88.836</b>	<b>-116.215</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		18.586	26.847
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>18.586</b>	<b>26.847</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>18.586</b>	<b>26.847</b>
Udskudte skatteaktiver .....		1.904	36.760
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.904</b>	<b>36.760</b>
Likvide beholdninger .....		1.174.089	1.209.216
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.175.993</b>	<b>1.245.976</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.194.579</b>	<b>1.272.823</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		300.000	300.000
Overført resultat .....		868.725	957.561
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.168.725</b>	<b>1.257.561</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.904	2.994
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>1.904</b>	<b>2.994</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	-8.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		23.950	20.268
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>23.950</b>	<b>12.268</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>23.950</b>	<b>12.268</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.194.579</b>	<b>1.272.823</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	300.000	957.561	1.257.561
Betalt udbytte .....	0	0	0
Årets resultat .....	0	-88.836	-88.836
Egenkapital, ultimo .....	300.000	868.725	1.168.725

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	0	108.000
Pensionsbidrag	0	0
Bestyrelseshonorarer	22.500	10.000
	<u>22.500</u>	<u>118.000</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.261	8.260
	<u>8.261</u>	<u>8.260</u>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

Omfatter kun renter.

## 4. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	-11.035	-36.760
Ændring af udskudt skat	-1.090	-1.09
Regulering vedrørende tidligere år	-44	-368
	<u>-12.169</u>	<u>-38.223</u>

## 5. Andre skatter

	2016 kr.	2015 kr.
Nedskrivning af skatteaktiv	45.891	0
	<u>45.891</u>	<u>0</u>

## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	82.605
Tilgang	0	0	0
Afgang	-0	0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82.605</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-0	0	-55.758
Årets afskrivning	-0	0	-8.261
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-64.019</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.586</b>

## 7. Hensatte forpligtelser i alt

Udskudt skat vedrører skattemæssige merafskrivninger på materielle anlægsaktiver.

## 8. Redegørelse for god fondsledelse

### Vederlag m.v. til ledelse og administrator

Vederlag fremgår af note 1

### Transaktioner med nærtstående parter

Ingen.

### Forbindelse til anden fond eller virksomhed

Ingen.

### Bestyrelsens redegørelse for for god fondsledelse

Se vedhæftede skema.

### Fondens uddelingspolitik

Fonden foretager ikke uddelinger.



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

2.3.1 Det anbefales , at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Ja

2.3.2 Det anbefales , at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Nej

Det har siden fondens stiftelse været bestyrelsens vurdering, at behovet for gennemskuelighed i forhold til udvælgelse og indstilling fuldt ud kan imødekommes ved at baggrund for udvælgelse og indstilling føres til referat. Dette skal ses i lyset af, at der har været relativt få udskiftninger i bestyrelsen siden stiftelse, dels at bestyrelse tæller relativt få medlemmer (3-5). Samtidig fastlægger vedtægterne meget klare kriterier for medlemmernes kompetencer m.v.

2.3.3 Det anbefales , at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Ja

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

De hensyn, der ligger bag anbefalingerne vurderes fuldt ud at være varetaget og fortsat at kunne varetages gennem den praksis, der er i bestyrelse for at føre baggrunden for udvælgelse og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer til referat. Dette skal også ses i lyset af bestyrelsens forholdsvis begrænsede

- om medlemmet anses for uafhængigt. Nej størrelse (3-5 medlemmer).

2.3.5 Det anbefales , at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Ja

## 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

Ja

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.

## 2.5 Udpegningsperiode

2.5.1 Det anbefales , at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Ja

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

Nej

Vedtægterne fastlægger meget klare retningslinjer for udpejning af bestyrelsesmedlemmer, herunder kriterierne for medlemmernes kompetencer m.v. Bestyrelsen finder på den baggrund ikke nødvendigt at fastsætte dupplerende regler i form af aldersgrænse.

## 2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen

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

Nej

Fastlæggelse af en egentlig evalueringsprocedure vurderes ikke at være nødvendig for at sikre en saglig drøftelse af årets resultater. Erfaringsmæssigt har behovet for en grundig og saglig drøftelse af fondens resultater siden fondens stiftelse fuldt kunne sikres ved at føre bestyrelsens drøftelser, herunder grundlaget og baggrunden for dens dispositioner og beslutninger til referat. Dette skal også ses i lyset af det forholdsvise begrænsede omfang af fondens aktiviteter, herunder en lav grad af diversitet i aktiviteterne. Bestyrelsen vurderer således, at det ressourceforbrug, som fastlæggelse og implementering af en egentlig evalueringsprocedure vil være forbundet med, ikke vil være proportionalt med fondens aktiviteter.

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.

Nej

Det er fast praksis, at bestyrelsen mindst én gang om året evaluerer fondens resultater, herunder eventuelt ansatte fx en administrators eller daglig leder arbejde. Fastlæggelse af kriterier for denne evaluering vurderes ikke at være nødvendig for at sikre en saglig drøftelse heraf. Erfaringsmæssigt har behovet for en grundig og saglig drøftelse af ansattes arbejde fuldt ud kunne sikres ved at føre bestyrelsens drøftelser heraf til referat. Dette skal også ses i lyset af det forholdsvis begrænsede omfang af fondens aktiviteter, herunder en lav grad af diversitet i aktiviteterne. Bestyrelsen vurderer således, at de hensyn, der ligger bag anbefalingen, fuldt ud vil kunne varetages ved fortsættelse af bestyrelsens nuværende praksis.

### 3. Ledelsens vederlag

3.1.1 Det anbefales , at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Ja

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.

Nej

Det hensyn, der ligger bag anbefalingen vurderes fuldt ud at blive varetaget med den eksisterende regnskabspraksis. Dette skal ses i lyset af, at medlemmer aflønnes med faste mødehonorarer og en meget begrænset størrelse, og i lyset af det forholdsvis begrænsede omfang af fondens aktiviteter, herunder få (eller ingen) ansatte i de fleste regnskabsår. Den eksisterende regnskabspraksis skaber sammen med den protokol, bestyrelsen fører (mødereferaterne) således fuld klarhed over, hvem der har modtaget hvad og for hvilke opgaver.