



Fonden Harteværket

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. april 2024.

Dirigent

Charles Nielsen

CVR-nr. 30 34 88 34
Alpedalsvej 107
6000 Kolding

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Generelle oplysninger om fonden	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance 31. december	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter til årsregnskabet	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for FONDEN HARTEVÆRKET.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2023.

Kolding, den 10. april 2024

Bestyrelse

Merete Due Paarup
formand

Charles Nielsen

Poul Herlev Lorentzen

Merete Valbak

Morten Hansen

Mads Kloppenborg-Skrumsager

Rasmus Lambert

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i FONDEN HARTEVÆRKET og fondsmyndigheden

Konklusion

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.

Vi har revideret årsregnskabet for FONDEN HARTEVÆRKET for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Aarhus C, den 10. april 2024

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Dalager
statsautoriseret revisor
mne26745

Thomas Riis
statsautoriseret revisor
mne32174

Generelle oplysninger om fonden

Fonden	FONDEN HARTEVÆRKET Alpedalsvej 107 6000 Kolding CVR-nr: 30 34 88 34 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Kolding
Bestyrelse	Merete Due Paarup, formand Charles Nielsen Poul Herlev Lorentzen Merete Valbak Morten Hansen Mads Kloppenborg-Skrumsager Rasmus Lambert
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Fondens formål

Fondens hovedaktivitet er at drive Harteværket som et oplevelsescenter og at producere el ved vandkraft. Fokus i oplevelsesdelen er vand, energi og bevægelse. Kurser og undervisningsforløb på Harteværket for naturfaglærere, elever og lærerstuderende er en naturlig del af det formål.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 151.380 DKK, og fondens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 4.175.793 DKK. Der var budgetteret med et overskud på 669.588 DKK.

Indtægterne hidrører fra oplevelsesdelen 274.935 DKK, indtægt ved salg af el på 567.185 DKK og tilskud fra Kolding Kommune på 1.745.000 DKK.

Bestyrelsen har besluttet, at der årligt skal opspares i området omkring 125.000 DKK til uforudsete udgifter til større vedligehold af de fredede bygninger og det over 100 år gamle turbineanlæg.

Bestyrelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Der er hen over året registreret 12.500 besøgende mod 6.750 gæster i 2022, hvor der var corona i en del af året.

Det er vurderingen, at der derudover hen over året har været et tilsvarende antal, der har brugt Harteværkets naturområder og madpakkehus, så vi samlet er meget over niveauet i 2023.

Gæsterne udtrykker generelt begejstring for området, og vi har set mange gengangere.

Bestyrelsen har brugt 2023 til at udvikle Harteværkets oplevelsesområde og udvikle tilhørende historier i overensstemmelse med den nye og innovative tænkning, som idémanden bag Harteværket – Mikkel Thomsen – for mere end 100 år siden præsterede. Vi er i proces med at "Hartificere" området med udgangspunkt i det oplæg, vi besluttede ultimo 2022, og hvor 2023 blev døbt "Vandets år".

Vandlegepladsen er i årets løb gjort gratis, og der er vand til rådighed i flere perioder hen over åbningstiden.

Markedsføring er hen over året løftet betragteligt, og der er tillige søgt ekstern finansiering til mindre nye initiativer fra en række fonde og modtaget flere tilsagn.

Produktionen af el baseret på vandkraft er hen over året gennemført i det snævre bånd for vandstand i Stallerup Sø, som Kolding Kommune formulerede i januar 2019. Formålet med en stabil vandstand er at tilgodese dyrelivet omkring søen.

Der har været en del situationer med meget nedbør og driftssituationer på turbineanlægget, hvor det ikke har været muligt at blive indenfor grænserne. Der er i 2023 faldet 1.070 mm vand i Kolding ifølge DMI, hvilket er 237 mm over gennemsnittet siden 2011 på 838,3 mm, og noget over det seneste maksimum i 2020 på 936 mm.

Årsproduktionen blev 894 MWh, hvilket er noget over de seneste års gennemsnit på 550 MWh.

Indtægten fra salg af el er alene baseret på spotpris, idet muligheden for frekvensstøtte ikke længere eksisterer for mindre anlæg. Vi har ved årets udgang opsagt elaftalen med Centrica, og overgår i starten af 2024 til EWII.

Gennemsnitsprisen i spotmarkedet har været 0,63 kr./kWh.

Der er i årets løb modtaget tilsagn om 25 % støtte fra Slots- og Kulturarvsstyrelsen til renovering af støtterør og vandopsamling i turbinekælderen, restaurering af bærende betonbjælker i tårnet og udskiftning af dele af taget på mellembygningen. Opgaverne i turbinekælderen og i tårnet er afsluttet. Taget renoveres primo 2024.

Ledelsesberetning

Fiskeomløbet om turbinen er renoveret.

Bestyrelsen har forholdt sig til anbefalinger om god fondsledelse og har udarbejdet redegørelse om god fondsledelse for 2023. Redegørelsen, der er udarbejdet i standardskema for god fondsledelse, findes på fondens hjemmeside:

<https://hartevaerket.dk/fonden-hartevaerket/>

Redegørelse for god fondsledelse

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer	
		hvorfor	hvordan
1. Åbenhed og kommunikation			
1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenterne behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Fonden Harteværket følger anbefalingen. Det er besluttet, at det alene er formanden eller hvem denne bemyndiger, der udtaler sig på Fondens vegne.		
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 Harteværket følger anbefalingen.	Fonden uddeler ikke midler.	Fonden drøfter strategien løbende.
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 Harteværket følger anbefalingen.		Formanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne.
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formands erhvervet, 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 Harteværket følger anbefalingen.		
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 Harteværket følger anbefalingen.	Vedtægterne er godkendt af Kolding Byråd.	Bestyrelsens sammensætning er fastlagt i vedtægt.
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 Harteværket følger anbefalingen.		Udvælgelse og udpegning af bestyrelsesmedlemmer sker i overensstemmelse med vedtægten.
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 behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Fonden Harteværket følger anbefalingen.		Udpegning sker under hensyn til interesse for området, erfaring og øvrige personlige kompetencer.

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer	
		hvorfor	hvordan
<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 ledeshverv, 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. 			Anbefalingen følges ikke, da den er vurderet irrelevant i forholdt til Fonden Harteværkets formål.
<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>	Fonden Harteværket følger anbefalingen.		
<p>2.4 Uafhængighed</p>			
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af</p> <ul style="list-style-type: none"> op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt, mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:</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 virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, er i nær familie med eller på en 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 modtaget eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 	Fonden Harteværket følger anbefalingen.		
<p>2.5 Udpegningsperiode</p>			
<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>	Fonden Harteværket følger anbefalingen.		

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer	
		hvorfor	hvordan
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.			Der er ikke fastsat en aldersgrænse. Vurderingen er, at det ikke findes relevant i forhold til fondens virke.
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.	Fonden Harteværket følger anbefalingen.	Evalueringen følger ikke en formel procedure.	Evaluering gennemføres løbende.
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.	Fonden Harteværket følger anbefalingen.	Evalueringen følger ikke en formel procedure.	Evaluering gennemføres løbende.
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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.			Fonden Harteværket betaler ikke vederlag til bestyrelsen.
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.			Ikke relevant.

Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden udlodder i udgangspunktet ikke. Fondens primære formål er at eje og drive Harteværket. Overskud anvendes derfor til vedligeholdelse af bygningsværker samt driftsmidler, som er ejet af Fonden. Et eventuelt yderligere overskud anvendes til kulturhistoriske formål.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Oplevelsescentret er godt etableret, og der vil i de kommende år blive udviklet yderligere forløb med udgangspunkt i revitaliseringen af Harteværket med idémanden Mikkel Thomsen som omdrejningspunkt.

Omkring vedligeholdelse vil der i 2024 være fokus på samlinger og ventiler i turbinekælderen, gentænkning af ristearrangementet i kanalen foran turbinerne og tætning af stigeporten.

Arbejdet med at søge midler til foring af trykrør i kælderen vil blive indledt.

Der forudses indtægter fra energiproduktion på 378.000 DKK.

I og med at vandtilførslen er lav i forhold til udgangspunktet for strømproduktion, at Kolding Kommune ikke har formuleret krav til gennemstrømning af vand gennem værket, at vi kigger ind i øgede mængder nedbør, og at Harteværket spiller en afgørende rolle i det hydrauliske system i den vestlige del af Kolding Kommune, er det fortsat nødvendigt og værdiskabende at investere i Harteværket – en vigtig og varig klimabrik i håndteringen af vandet i den vestlige del af Kolding Kommune. Alternativet er nye dæmninger og sluser. Der vil blive indledt dialog med Kolding Kommune herom i løbet af 2024.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af fondens aktiviteter for 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Nettoomsætning		3.132.336	3.400.129
Andre eksterne omkostninger		-1.720.523	-1.227.954
Bruttofortjeneste		1.411.813	2.172.175
Personaleomkostninger	1	-762.266	-654.016
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-487.648	-632.196
Resultat før finansielle poster		161.899	885.963
Finansielle indtægter		10.148	308
Finansielle omkostninger		-20.667	-15.281
Resultat før skat		151.380	870.990
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		151.380	870.990

Resultatdisponering

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		151.380	870.990
		151.380	870.990

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		20.076.827	19.685.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		428.845	162.026
Materielle anlægsaktiver	2	20.505.672	19.847.526
Anlægsaktiver		20.505.672	19.847.526
Færdigvarer og handelsvarer		4.532	6.365
Varebeholdninger		4.532	6.365
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.745.306	1.736.929
Andre tilgodehavender		376.954	218.350
Periodeafgrænsningsposter		16.398	0
Tilgodehavender		2.138.658	1.955.279
Likvide beholdninger		681.771	17.924
Omsætningsaktiver		2.824.961	1.979.568
Aktiver		23.330.633	21.827.094

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Grundkapital		2.600.000	2.600.000
Overført resultat		1.575.793	1.424.413
Egenkapital		4.175.793	4.024.413
Anden gæld		2.000.000	1.000.000
Periodeafgrænsningsposter		16.346.437	16.235.658
Langfristede gældsforpligtelser	3	18.346.437	17.235.658
Leverandører af varer og tjenesteydelser		200.574	110.940
Anden gæld	3	71.679	48.925
Periodeafgrænsningsposter	3	536.150	407.158
Kortfristede gældsforpligtelser		808.403	567.023
Gældsforpligtelser		19.154.840	17.802.681
Passiver		23.330.633	21.827.094
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
Anvendt regnskabspraksis	5		

Egenkapitalopgørelse

	Grundkapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	2.600.000	1.424.413	4.024.413
Årets resultat	0	151.380	151.380
Egenkapital 31. december	2.600.000	1.575.793	4.175.793

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	685.291	600.661
Pensioner	59.400	31.580
Andre omkostninger til social sikring	8.087	6.280
Andre personaleomkostninger	9.488	15.495
	<u>762.266</u>	<u>654.016</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
2. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	22.120.215	6.235.315
Tilgang i årets løb	687.302	458.492
Kostpris 31. december	<u>22.807.517</u>	<u>6.693.807</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.434.715	6.073.289
Årets afskrivninger	389.902	97.746
Overførsler i årets løb	-93.927	93.927
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.730.690</u>	<u>6.264.962</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>20.076.827</u>	<u>428.845</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.		
Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:		
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>2.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Langfristet del	2.000.000	1.000.000
Øvrig kortfristet gæld	<u>71.679</u>	<u>48.925</u>
	<u>2.071.679</u>	<u>1.048.925</u>
Periodeafgrænsningsposter		
Efter 5 år	14.328.079	14.705.168
Mellem 1 og 5 år	<u>2.018.358</u>	<u>1.530.490</u>
Langfristet del	16.346.437	16.235.658
Inden for 1 år	<u>536.150</u>	<u>407.158</u>
	<u>16.882.587</u>	<u>16.642.816</u>

Periodeafgrænsningsposter vedrører modtaget investeringstilskud vedr. materielle anlægsaktiver, som resultatføres i takt med afskrivningerne.

4. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualaktiver

Fonden har et udskudt skatteaktiv på 148 TDKK, som ikke er aktiveret

Noter til årsregnskabet

5. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FONDEN HARTEVÆRKET for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af el, årets andel af investeringstilskud, andre tilskud og indtægter fra museumsaktiviteter.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster består af renteomkostninger, herunder renter fra gæld til leverandører og bank.

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger inkl. installationer	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Goodwill, hovedkontorejendomme og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital indskudt af stifter, samt efterfølgende tilførsler i form af gaver, arv og bidrag, fondens egen konsolidering i henhold til resultatdisponering, samt kursreguleringer af værdipapirer m.v. i de bundne aktiver.

Fondens disponible kapital består af henlæggelser til senere uddeling samt overført resultat i henhold til resultatdisponeringen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, herunder skattemæssige hensættelser til senere uddelinger. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Uddelinger

Udbetalte uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen.

Skyldige uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne på balancedagen og kundgjort overfor modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen og indregnes som en gældsforpligtelse.

Uddelingsrammen

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes uddelt. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld eller undtagelsesvis til hensættelser vedrørende uddelinger.

Hensættelser vedrørende uddelinger

Noter til årsregnskabet

For uddelinger, som er meddelt modtager, og som er betinget af én eller flere begivenheders opfyldelse hos modtager, kan forpligtelsen være usikker med hensyn til beløbsstørrelse eller forfaldstidspunkt. Disse poster indregnes i andre hensættelser.

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.”

Morten Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 02889461-438d-4af7-ac96-a8fb401b1ae3

IP: 87.104.xxx.xxx

2024-04-10 19:23:47 UTC



Charles Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1582ef49-495c-4210-ba7b-2e31b5a8005b

IP: 87.104.xxx.xxx

2024-04-11 05:39:17 UTC



Rasmus Jens Mørup Lambert Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b2b170a3-4114-46dc-90a1-0b6328ef7c1e

IP: 92.246.xxx.xxx

2024-04-11 11:31:17 UTC



Merete Due Paarup

Bestyrelsesformand

Serienummer: b09c50f8-534d-4252-a6e7-78e3c782d002

IP: 87.104.xxx.xxx

2024-04-12 19:14:27 UTC



Merete Valbak

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 61b7f89e-5b8f-4089-8b53-69de8430f5d6

IP: 91.238.xxx.xxx

2024-04-14 11:20:35 UTC



Poul Herlev Lorentzen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7311d3e5-978c-4e90-af81-28713cc690c9

IP: 185.229.xxx.xxx

2024-04-15 08:39:01 UTC



Penneo dokumentnøgle: JH0AX-H1PN3-VWJ7Z-U5ZMH-QWWE2-V378H

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.”

Mads Byriel Kloppenborg-Skrumsager

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 27577cc0-7ecb-42d4-802d-318b62b5dd1c

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-04-23 09:27:52 UTC



Claus Dalager

PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 33771231

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: 20b0358a-2992-4e50-aff0-8c6218585770

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-04-23 09:51:20 UTC



Thomas Riis

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: 6f318108-e447-4fb4-bee1-32dc4bba4bcb

IP: 83.136.xxx.xxx

2024-04-23 10:15:02 UTC



Charles Nielsen

Dirigent

Serienummer: 1582ef49-495c-4210-ba7b-2e31b5a8005b

IP: 87.104.xxx.xxx

2024-04-23 14:44:08 UTC



Penneo dokumentnøgle: JH0AX-H1PN3-VWJ7Z-U5ZMH-QWWE2-V378H

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**