

Fonden Boliger for Livet

c/o OK-Fonden, Lersø Parkallé 112, 2., 2100 København Ø

CVR-nr. 35 04 17 02

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den



Poul Erik Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Fonden Boliger for Livet.

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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsesmødets godkendelse.

København Ø, den 3. april 2019

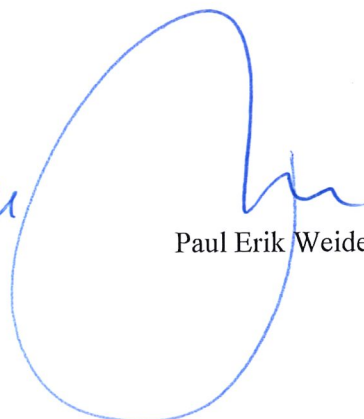
Bestyrelse



Poul Erik Christiansen
Formand



Michael Brostrøm
Næstformand



Paul Erik Weidemann



Flemming Sommer



Lars Wildt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Boliger for Livet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Boliger for Livet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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 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 3. april 2019

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36



Michael Beuchert
statsautoriseret revisor
mne32794

Fondsoplysninger

Fonden

Fonden Boliger for Livet
c/o OK-Fonden
Lersø Parkallé 112, 2.
2100 København Ø

Telefon: 21 63 30 76

Hjemmeside: www.boligerforlivet.dk

CVR-nr.: 35 04 17 02

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Poul Erik Christiansen, Formand
Michael Brostrøm, Næstformand
Paul Erik Weidemann
Flemming Sommer
Lars Wildt

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at støtte og udføre arbejde indenfor gruppen af ældre og handicappede i videste forstand, hovedsageligt med grundlag i frivilligt socialt arbejde, men også gennem anden virksomhed, der kan forbedre de nævnte gruppers forhold og livskvalitet.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens aktivitet har i regnskabsåret bestået i udlejning af 16 ældreboliger. Det ordinære resultat efter skat udgør 161.494 mod 114.763 sidste år.

Fondens kapitalgrundlag er endnu begrænset men Fonden har modtaget et tilsagn om finansiel støtte fra OK-Fonden til at understøtte Fonden i det omfang Fondens egne midler ikke er tilstrækkelige.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Boliger for Livet 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter og omkostninger vedrørende grunde og bygninger samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter vedrørende grunde og bygninger

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Omkostninger vedrørende grunde og bygninger

Omkostninger vedrørende grunde og bygninger indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes i kostprisen for anlægsaktivet.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	75 år
-----------	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	919.489	817.931
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-153.143	-91.867
Driftsresultat	766.346	726.064
Øvrige finansielle omkostninger	-604.852	-611.301
Resultat før skat	161.494	114.763
Årets resultat	161.494	114.763
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	161.494	114.763
Disponeret i alt	161.494	114.763

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital			
4	Fondskapital	300.000	300.000
5	Overført resultat	253.371	91.877
	Egenkapital i alt	553.371	391.877
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	15.690.921	15.676.764
	Gæld til pengeinstitutter	21.714.354	20.458.411
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	37.405.275	36.135.175
	Kortfristet del af langfristet gæld	328.000	320.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	97.342	79.466
	Anden gæld	1.344.915	3.178.140
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.770.257	3.577.606
	Gældsforpligtelser i alt	39.175.532	39.712.781
	Passiver i alt	39.728.903	40.104.658
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Fondens uddelingspolitik jf. ÅRL § 77b stk. 2		
9	Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse, jf. ÅRL § 77 a		
10	Nærtstående parter		

Noter

1. Kapitalforhold

Fondens kapitalgrundlag er endnu begrænset men Fonden har modtaget et tilsagn om finansiel støtte fra OK Fonden til at understøtte Fonden i det omfang Fondens egne midler ikke er tilstrækkelige.

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	23.319.998	23.312.423
Tilgang i årets løb	15.880.426	7.575
Kostpris ultimo	<u>39.200.424</u>	<u>23.319.998</u>
Af- og nedskrivninger primo	-233.607	-141.740
Årets afskrivninger	-153.143	-91.867
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-386.750</u>	<u>-233.607</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>38.813.674</u>	<u>23.086.391</u>
3. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	16.183.344	13.122.157
Tilgang i årets løb	1.786.926	3.061.187
Afgang i årets løb	-17.970.270	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>16.183.344</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>16.183.344</u>
4. Fondskapital		
Fondskapital primo	300.000	300.000
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>

Noter

		31/12 2018	31/12 2017	
5. Overført resultat				
Overført resultat primo		91.877	-22.886	
Årets overførte overskud eller underskud		161.494	114.763	
		253.371	91.877	
6. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2018	Gæld i alt 31/12 2017
Gæld til realkreditinstitutter	0	15.690.921	15.690.921	15.676.764
Gæld til pengeinstitutter	328.000	5.026.144	22.042.354	20.778.411
	328.000	20.717.065	37.733.275	36.455.175

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 16.059 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 38.814 t.kr.

8. Fondens uddelingspolitik jf. ÅRL § 77b stk. 2**Uddelingspolitik for Fonden Boliger for Livet****1. Formål**

Fonden Boliger For Livet's (i det følgende benævnt Fonden) uddelingspolitik tager udgangspunkt i Fondens vedtægter § 2, hvorefter det er Fondens formål at støtte og udføre arbejde indenfor gruppen af ældre og handicappede i videste forstand.

2. Økonomisk uddelingsramme

Fonden beslutter hvert år under et bestyrelsesmøde/regnskabsmøde typisk i maj måned, hvilket beløb, der er til rådighed til uddeling af støtte det pågældende år.

Fondens uddelingspolitik er gældende, indtil Fonden måtte træffe beslutning om at foretage ændringer i uddelingspolitikken.

Fondens uddelingspolitik offentliggøres i Fondens årsrapport hvert år.

Noter

8. Fondens uddelingspolitik jf. ÅRL § 77b stk. 2 (fortsat)

Uddelingspolitik for Fonden Boliger for Livet (fortsat)

3. Uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik tager udgangspunkt i vedtægterne og med det overordnede formål for øje, at støtte og udføre arbejde indenfor gruppen af ældre og handicappede i videste forstand.

Fondens uddelingspolitik er primært at støtte opførelsen og driften af ældreboliger. Således vil Fondens uddelinger primært indgå i driften af de erhvervede ældreboliger.

9. Lovpligtig redegørelse om god fondsledning, jf. ÅRL § 77 a

Åbenhed og kommunikation

1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Fonden følger

Fondens kommunikationsstrategi er den, at formanden og et medlem af bestyrelsen tegner Fonden over for offentligheden, og disse to har således al ekstern kommunikation til offentligheden.

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

Dette er et fast punkt på bestyrelsens sidste møde i et kalenderår eller første møde i et kalenderår.

Fondens uddelingspolitik fremgår dels af formålsbestemmelsen i vedtægternes § 2, dels har Fonden udarbejdet særskilt beskrivelse af Fondens uddelingspolitik, der offentliggøres i Fondens årsrapport.

2.2. Formanden og næstformanden

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.

Noter

9. Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse, jf. ÅRL § 77 a (fortsat)

Åbenhed og kommunikation (fortsat)

Fonden følger

Fonden følger anbefalingerne for god fondsledelse for dette punkt.

2.2. Formanden og næstformanden

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.

Fonden følger

Fonden følger anbefalingerne for god fondsledelse for dette punkt.

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.

Fonden følger

Fonden følger anbefalingerne for god fondsledelse for dette punkt.

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

Fonden forklarer

Bestyrelsen følger retningslinjerne for udpegningsret af nye bestyrelsesmedlemmer som fastsat i vedtægternes § 5.

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

Fonden følger anbefalingerne for god fondsledelse for dette punkt.

Noter

9. Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse, jf. ÅRL § 77 a (fortsat)

Åbenhed og kommunikation (fortsat)

Fonden forklarer

Fonden er ikke omfattet LEF § 41 om at opstille måltal for kvinder i bestyrelsen, da kriterierne herfor i samme bestemmelse ikke er overskredet.

2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:

- den pågældendes navn og stilling,
- den pågældendes alder og køn,
- dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,
- medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
- den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

Fonden forklarer

Fonden har ikke indarbejdet disse oplysninger i årsrapporten, men vil fremover søge at viderebringe disse oplysninger.

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.

Fonden følger

Fonden følger anbefalingerne for god fondsledelse for dette punkt.

Fonden forklarer

Fonden har ingen dattervirksomheder.

Noter

9. Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse, jf. ÅRL § 77 a (fortsat)

Åbenhed og kommunikation (fortsat)

2.4. Uafhængighed

2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.

Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:

- er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,
- inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,
- har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,
- er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,
- er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller
- er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

Fonden følger

Fonden følger anbefalingerne for god fondsledelse for dette punkt.

Noter

9. Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse, jf. ÅRL § 77 a (fortsat)

Åbenhed og kommunikation (fortsat)

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.

Fonden forklarer

I henhold til vedtægterne udpeges medlemmer til bestyrelsen for en periode på 2 år. Genvælg kan finde sted.

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

Fonden forklarer

I henhold til fondsfundatsen er der ikke fastsat nogen pensionsalder for medlemmer af bestyrelsen.

Fondens bestyrelse følger ikke denne anbefaling, dels med henvisning til ovennævnte bemærkning, dels med henvisning til, at for det tilfælde medlemmerne af bestyrelsen opfylder kravene om besiddelse af en forretningsmæssig og økonomisk indsigt samt indsigt i samfundsforhold i relation til fondsfundatsens formålsbestemmelse, har alder ingen betydning. Bestyrelsen vil foretage evaluering af det enkelte bestyrelsesmedlems arbejde én gang om året, og måtte det vise sig, at et bestyrelsesmedlem på grund af alder, sygdom eller anden svækkelse ikke måtte være i stand til at varetage hvervet som medlem af bestyrelsen, vil forhold sig til denne problemstilling, når og hvis dette måtte blive aktuelt.

2.6. Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og 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 følger

Fonden følger anbefalingerne for god fondsledelse for dette punkt.

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 følger

Fonden følger anbefalingerne for god fondsledelse for dette punkt.

Noter

9. Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse, jf. ÅRL § 77 a (fortsat)

Åbenhed og kommunikation (fortsat)

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

Fonden følger anbefalingerne for god fondsledelse for dette punkt.

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.

Fonden forklarer

Der udbetales ikke honorarer til medlemmerne af fondsbestyrelsen.

10. Nærtstående parter

Der har i 2018 ikke været transaktioner med nærtstående parter.