

# MP REVISION

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

**Konferensraad Vilhelm Jørgensens Fond**

**CVR-nr. 52 52 88 28**

**Årsrapport 2019**

## Indholdsfortegnelse

---

	side
Indholdsfortegnelse .....	2
Fondsoplysninger .....	3
Bestyrelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5-6
Bestyrelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8-9
Resultatopgørelse 2019 .....	10
Balance pr. 31. december 2019 .....	11-12
Noter til regnskabet .....	13-15

## Fondsoplysninger

---

<b>Fonden</b>	Konferensraad Vilhelm Jørgensens Fond Viggo Jarls Vej 2 Søllerød 2830 Virum  CVR-nr.: 52 52 88 28 Regnskabsår: 1. januar 2019 – 31. december 2019 Stiftelsesdato: 27. maj 1968 Hjemsted: Rudersdal Kommune
<b>Bestyrelse</b>	Christian Wix (formand) Oliver von Kauffmann Kenneth Strømdahl Jesper Yde
<b>Revisor</b>	MP REVISION Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lumbyesvej 27B 7000 Fredericia

## Bestyrelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 for Konferensraad Vilhelm Jørgensens Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og fondens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Brede, den 2. april 2020

### Bestyrelse:

-----  
Christian Wix  
formand

-----  
Oliver von Kauffmann

-----  
Kenneth Strømdahl

-----  
Jesper Yde

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Konferensraad Vilhelm Jørgensens Fond for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Regnskabet for fonden er for regnskabsåret 2018 blevet revideret af en anden revisor, der den 17. juni 2019 udtrykte en konklusion uden modifikationer om dette regnskab.

### Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen 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 bestyrelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at opløse 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.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

- 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 bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 bestyrelsen 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 bestyrelsesberetningen

Bestyrelsen er ansvarlig for bestyrelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse bestyrelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om bestyrelsesberetningen 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 bestyrelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at bestyrelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i bestyrelsesberetningen.

Fredericia, den 2. april 2020

MP REVISION  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR 14 11 95 07

M. Petersen  
statsautoriseret revisor  
mne9642

## Bestyrelsesberetning

---

### Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens aktiviteter er i lighed med tidligere år at eje og drive Viggo Jarls Kollegium, samt i tilknytning hertil bestående virksomhed til opfyldelse af fondens formål.

### Fondens lovpligtige redegørelse om god fondsledelse

I henhold til anbefalingerne fra Komitéen for god fondsledelse, har fonden offentliggjort oplysninger om overholdelse og afvigelse fra anbefalingerne. Offentliggørelsen følger skema fra Komitéen.

Skemaet findes som bilag til årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### GENERELT

#### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser (gæld) indregnes i balancen, når fonden har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

### RESULTATOPGØRELSEN

Alle væsentlige poster i resultatopgørelsen er periodiseret.

#### Resultat af drift af Viggo Jarls Kollegium og Vilhelm Jørgensens Gæstehus, Brede

Resultatet omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af kollegiet, herunder afskrivninger og administration m.v.

#### Resultat af drift af udlejningsejendommen Frederiksgade 5, København

Resultatet omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af ejendommen. Der betales fællesudgifter til ejerforeningen.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld.

#### Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

---

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Ejendomme er i årsrapporten indregnet til dagsværdi.

Driftsmidler, inventar og tilslutningsafgift til fjernvarmeanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tilslutningsafgift	20 år	0%
Inventar	10 år	0%
Driftsmidler	5 år	0%

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af værdipapirer til sikring af opfyldelse af fondens formål. Der forefindes derudover et båndlagt livrentedepot. For begge typer af depoter gælder, at værdipapirerne måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

#### Egenkapital

Egenkapital omfatter fondens grundkapital samt overførte resultater.

#### Skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

#### Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat indregnes med en skatteprocent på 22%.

**Resultatopgørelse for 2019**

<u>NOTE</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultat af drift af Viggo Jarls Kollegium og Vilhelm Jørgensens Gæstehus (underskud) .....	(1.508.959)	(1.638.430)
Resultat af drift af udlejningsejendommen Frederiksgade 5, København K (underskud) .....	<u>(485.142)</u>	<u>84.321</u>
	<u>(1.994.101)</u>	<u>(1.554.110)</u>
1 Administrationsomkostninger .....	(324.996)	(338.674)
Andre driftsindtægter .....	701.770	0
Andre driftsomkostninger .....	0	(1.119.992)
Værdiregulering af ejendomme .....	<u>0</u>	<u>17.100.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster .....</b>	<b>(1.617.327)</b>	<b>14.087.224</b>
2 Finansielle indtægter .....	7.284.676	2.975.831
3 Finansielle omkostninger .....	<u>(436.365)</u>	<u>(4.631.882)</u>
<b>Resultat før skat .....</b>	<b>5.230.984</b>	<b>12.431.173</b>
4 Skat af årets resultat .....	<u>(1.131.917)</u>	<u>(2.295.731)</u>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b><u>4.099.067</u></b>	<b><u>10.135.442</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Regulering af ejendomsværdi .....	0	17.100.000
Overført resultat .....	<u>4.099.067</u>	<u>(6.964.558)</u>
	<u>4.099.067</u>	<u>10.135.442</u>

**Balance 31. december 2019**

<b>Aktiver</b>			
<u>NOTE</u>		<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Materielle anlægsaktiver		
	Ejendomme .....	86.400.000	108.900.000
	Driftsmidler, inventar og tilslutningsafgift .....	3.054.780	3.098.390
		<u>89.454.780</u>	<u>111.998.390</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
6	Andre værdipapirer og kapitalandele .....	<u>71.172.812</u>	<u>44.821.199</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b><u>160.627.592</u></b>	<b><u>156.819.589</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender		
7	Andre tilgodehavender .....	293.229	807.412
	Likvide beholdninger .....	<u>1.580.868</u>	<u>1.460.103</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b><u>1.874.097</u></b>	<b><u>2.267.515</u></b>
	<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b><u>162.501.689</u></b>	<b><u>159.087.105</u></b>

**Balance 31. december 2019**

<b>Passiver</b>			
<u>NOTE</u>		<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>Egenkapital</b>			
8	Kapitalindestående .....	<u>143.236.287</u>	<u>139.152.346</u>
	<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b><u>143.236.287</u></b>	<b><u>139.152.346</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelse til udskudt skat .....	7.998.047	7.911.340
9	Livrentekapital .....	8.647.619	8.734.627
	Øvrige hensættelser .....	<u>0</u>	<u>1.119.992</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>	<b><u>16.645.666</u></b>	<b><u>17.765.959</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
10	Anden gæld .....	<u>2.619.736</u>	<u>2.168.800</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b><u>2.619.736</u></b>	<b><u>2.168.800</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b><u>162.501.689</u></b>	<b><u>159.087.105</u></b>
11	Eventualforpligtelser		
12	Information om gennemsnitligt antal ansatte		

## Noter til regnskabet

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>1 Administrationsomkostninger</b>		
Kapitaladministration .....	99.996	99.996
Bestyrelseshonorar .....	225.000	225.000
Ledelsesansvarsforsikring .....	0	13.678
	<u>324.996</u>	<u>338.674</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, obligationer .....	303.047	40.459
Renter af bankindestående i øvrigt .....	27.154	61.685
Aktieudbytte .....	840.910	2.725.449
Kursgevinst, obligationer .....	941.101	9.816
Kursgevinst, aktier .....	5.168.500	137.903
Valutakursregulering .....	0	519
Godtgørelse, SKAT .....	517	0
Valutakursgevinst .....	47	0
Gebyr .....	3.400	0
	<u>7.284.676</u>	<u>2.975.831</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renter, fjernvarmelån .....	13.251	15.282
Renter, skattekonto .....	328	0
Renter, SKAT .....	39.012	0
Kurstab, obligationer .....	199.531	521.303
Kurstab, aktier .....	181.327	4.093.315
Bank og øvrige gebyrer .....	557	1.983
Tab udbytteskat .....	2.359	0
	<u>436.365</u>	<u>4.631.882</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat .....	1.045.220	88.800
Årets regulering af udskudt skat .....	86.707	2.206.931
Regulering, tidligere år .....	(10)	0
	<u>1.131.917</u>	<u>2.295.731</u>

## Noter til regnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Ejendomme</u>	<u>Driftsmidler, inventar og tilslutningsafgift</u>
Anskaffelsessum:		
saldo 1. januar 2019 .....	52.127.956	8.955.082
årets afgang .....	<u>(3.805.716)</u>	<u>0</u>
saldo 31. december 2019 .....	<u>48.322.240</u>	<u>8.955.082</u>
Værdireguleringer:		
saldo 1. januar 2019 .....	56.772.044	0
årets afgang .....	<u>(18.694.284)</u>	<u>0</u>
saldo 31. december 2019 .....	<u>38.077.760</u>	<u>0</u>
Afskrivninger:		
saldo 1. januar 2019 .....	0	5.856.692
årets afskrivning .....	<u>0</u>	<u>43.610</u>
saldo 31. december 2019 .....	<u>0</u>	<u>(5.900.302)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 .....	<u>86.400.000</u>	<u>3.054.780</u>

### 6 Andre værdipapirer og kapitalandele

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
Livrentedepot .....	8.095.525	8.580.234
Obligationer og aktier .....	<u>63.077.287</u>	<u>36.240.965</u>
	<u>71.172.812</u>	<u>44.821.199</u>

### 7 Andre tilgodehavender

Tilgodehavende obligationsrenter .....	50.892	2.678
Tilgodehavende udbytteskat tidligere år .....	7.575	607.493
Øvrige tilgodehavender .....	234.562	197.242
Skattekonto .....	<u>200</u>	<u>0</u>
	<u>293.229</u>	<u>807.412</u>

**Noter til regnskabet**

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>8 Kapitalindestående</b>		
Grundkapital .....	15.900.000	15.900.000
Opskrivning af ejendomme .....	38.077.760	39.672.044
Regulering af ejendomsværdi .....	0	17.100.000
Regulering af livrenteforpligtelse .....	(15.126)	(493.144)
Overført resultat 1. januar 2019 .....	85.174.586	73.938.004
Overført fra resultatdisponering .....	<u>4.099.067</u>	<u>(6.964.558)</u>
	<u>143.236.287</u>	<u>139.152.346</u>
<b>9 Livrentekapital</b>		
Saldo 1. januar 2019 .....	8.734.627	9.045.261
Regulering af livrenteforpligtelse .....	15.126	493.144
Udbetalt pension .....	(628.079)	(619.552)
Renteindtægter .....	8.665	10.727
Aktieudbytte .....	86.735	230.925
Kursregulering .....	<u>430.545</u>	<u>(425.877)</u>
	<u>8.647.619</u>	<u>8.734.627</u>
<b>10 Anden gæld</b>		
Deposita .....	759.778	773.667
Deponering vedr. Frederiksgade .....	0	500.000
Holte fjernvarme .....	294.180	326.469
Skyldig A-skat, AM-bidrag mv. ....	487.510	18.007
Skyldig skat .....	869.065	82.038
Skyldige omkostninger .....	<u>209.203</u>	<u>468.619</u>
	<u>2.619.736</u>	<u>2.168.800</u>
<b>11 Eventualforpligtelser</b>		
Fonden har indgået leasingkontrakter med restydelse på kr. 73.804, hvoraf kr. 23.556 forfalder indenfor 12 måneder.		
<b>12 Information om gennemsnitligt antal ansatte</b>		<u>2019</u>
Gennemsnitligt antal ansatte .....		<u>2</u>

**Skema for "Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse,  
jf. årsregnskabslovens § 77 a".**

**Konferensraad Vilhelm Jørgensens Fond**



## Hvad kan skemaet bruges til?

Skemaet er tænkt som et hjælperedskab for de erhvervsdrivende fonde, som ønsker at afgive den lovpligtige redegørelse for god fondsledelse i skemaform, jf. årsregnskabslovens § 77 a.

Redegørelsen for god fondsledelse skal offentliggøres enten i ledelsesberetningen eller i noterne i årsrapporten, eller på fondens eventuelle hjemmeside med en henvisning dertil i ledelsesberetningen eller noterne.

Offentliggørelse af redegørelsen for god fondsledelse på fondens eventuelle hjemmeside – med præcis henvisning dertil i ledelsesberetningen – skaber størst transparens, da den derved vil være lettere tilgængelig for offentligheden.

En offentliggørelse på fondens eventuelle hjemmeside kræver, at URL-adressen, hvor redegørelsen er offentliggjort, oplyses i ledelsesberetningen eller i noterne. URL-adressen er den internetadresse, der skal benyttes for at komme **direkte** til redegørelsen.

For nærmere information om offentliggørelse af redegørelsen for god fondsledelse på fondens eventuelle hjemmeside skal Komitéen henvise til bekendtgørelse om offentliggørelse af en række redegørelser efter årsregnskabsloven.

**Bemærk:** Nedenstående skema indeholder Komitéen for god Fondsledelses anbefalinger fra december 2014. Anbefalingerne er tilgængelige på Komitéens hjemmeside [www.godfondsledelse.dk](http://www.godfondsledelse.dk). **Skemaet kan anvendes ved udarbejdelse af redegørelse for god fondsledelse i fondens årsrapport.**

### **"Følg eller forklar"**

Det følger af årsregnskabslovens § 77 a, at fonde, som er omfattet af lov om erhvervsdrivende fonde, skal medtage bestyrelsens redegørelse for god fondsledelse, jf. § 60 i lov om erhvervsdrivende fonde, i ledelsesberetningen eller i noterne.

Efter § 60, i lov om erhvervsdrivende fonde, skal bestyrelsen i sin redegørelse oplyse, hvordan fonden forholder sig til Anbefalingerne. Bestyrelsen kan vælge at følge Anbefalingerne eller at forklare, hvordan de i stedet har valgt at indrette sig.

*Manglende efterlevelse af en anbefaling er **ikke** et regelbrud, men udtryk for, at bestyrelsen konkret, og af grunde den har redegjort for, har valgt at indrette sig på en anden måde end det, der fremgår af anbefalingen.*

Rapporteringen skal afspejle den gældende ledelsesform på tidspunktet for regnskabsafslæggelse. Hvis der er væsentlige ændringer i løbet af året eller efter tidspunktet for regnskabsafslutningen, bør det beskrives i redegørelsen for god fondsledelse. Det er vigtigt, at bestyrelsen forholder sig til de enkelte anbefalinger.

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

### **Bemærk!**

Redegørelsen udgør en bestanddel af ledelsesberetningen i fondens årsrapport med følgende regnskabsperiode: **2019**

## Anbefalinger for god Fondsledelse

Fonden er omfattet af Anbefalingerne for god Fondsledelse, som er tilgængelige på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside [www.godfondsledelse.dk](http://www.godfondsledelse.dk).

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer	Ikke relevant
<b>1. Åbenhed og kommunikation</b>			
1.1. Det <b>anbefales</b> , 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.	JA		
<b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>			
2.1 Overordnede opgaver og ansvar			
2.1.1 Det <b>anbefales</b> , 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 <b>anbefales</b> , 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.	JA		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer	Ikke relevant
2.2.2 Det <b>anbefales</b> , 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 <b>anbefales</b> , 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 <b>anbefales</b> , 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.	JA		
2.3.3 Det <b>anbefales</b> , 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 uddelegeringserfaring, alder og køn.	JA		
2.3.4 Det <b>anbefales</b> , 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:  <ul style="list-style-type: none"> <li>den pågældendes navn og stilling,</li> </ul>	NEJ	Vi følger fondens oprindelige vedtægter som ikke foreskriver denne yderligere detaljeringsgrad	

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

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer	Ikke relevant
<ul style="list-style-type: none"> <li>den pågældendes alder og køn,</li> <li>dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,</li> <li>medlemmets eventuelle særlige kompetencer,</li> <li>den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,</li> <li>hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og</li> <li>om medlemmet anses for uafhængigt.</li> </ul>			
<p>2.3.5 Det <b>anbefales</b>, 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>	JA		
<p>2.4 Uafhængighed</p>			
<p>2.4.1 Det <b>anbefales</b>, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p>	NEJ	<p>Vi følger fondens vedtægter som anviser bestyrelsens og direktionens sammensætning:</p> <p>Bestyrelsen består af 4 personer:</p> <p>Slægtens repræsentant i lige linje efter Konferensraad Vilhelm Jørgensen Fond og dennes hustru: Peter von Kauffmann 4. generation.</p> <p>Samt 3 tidligere kollegianere med særlig tilknytning til kollegiet. Kriteriet er at de i deres kollegietid var været initiativtager til væsentlig forbedringer i</p>	

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

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer	Ikke relevant
<ul style="list-style-type: none"> <li>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,</li> <li>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,</li> <li>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,</li> <li>er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,</li> <li>har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,</li> <li>er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,</li> <li>er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller</li> <li>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.</li> </ul>		kollegiets dagligdag eller udført et socialt engageret arbejde på kollegiet.	
2.5 Udpegningsperiode			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer	Ikke relevant
2.5.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	NEJ	Vi følger fondens vedtægter, som ikke har en bestemmelse herom.	
2.5.2 Det <b>anbefales</b> , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	NEJ	Vi følger fondens vedtægter, som ikke har en bestemmelse herom.	
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen			
2.6.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	JA		
2.6.2 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	JA		
<b>3. Ledelsens vederlag</b>			
3.1.1 Det <b>anbefales</b> , 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 <b>anbefales</b> , 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	Vederlag til bestyrelsen oplyses samlet i årsrapporten	





# PENNEO

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

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

## Kenneth Strømdahl (CPR valideret)

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Konferensraad Vilhelm Jørgensens Fond

Serienummer: PID:9208-2002-2-549600092638

IP: 94.146.xxx.xxx

2020-04-02 19:53:20Z

NEM ID 

## Jesper Borchorst Yde (CPR valideret)

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Konferensraad Vilhelm Jørgensens Fond

Serienummer: PID:9208-2002-2-743632419450

IP: 185.24.xxx.xxx

2020-04-04 11:44:27Z

NEM ID 

## Christian Wix (CPR valideret)

### Bestyrelsesformand

På vegne af: Konferensraad Vilhelm Jørgensens Fond

Serienummer: PID:9208-2002-2-133063682134

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-04-05 08:39:36Z

NEM ID 

## OLIVER ERNST C R VON KAUFFMANN (CPR valideret)

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Konferensraad Vilhelm Jørgensens Fond

Serienummer: 19650902xxxx

IP: 94.191.xxx.xxx

2020-04-16 06:51:01Z



## Mogens Lykkegård Petersen (CPR valideret)

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: MP Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Serienummer: PID:9208-2002-2-804955158175

IP: 212.130.xxx.xxx

2020-04-16 07:05:39Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 63840-04L86-DF4F5-LVKWW-DL6YB-AKDFZ

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](mailto: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/validate>