



Mica-Fonden

Kullinggade 31 C, 1.
5700 Svendborg
CVR-nr. 53554717

Årsrapport 2023

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den
11.06.2024

Flemming Drud
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2023	16
Balance pr. 31.12.2023	17
Egenkapitalopgørelse for 2023	19
Noter	20
Anvendt regnskabspraksis	23

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mica-Fonden
Kullinggade 31 C, 1.
5700 Svendborg

CVR-nr.: 53554717
Hjemsted: Svendborg
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Arne Stolbjerg Drud, formand
Ole Michael Friis
Flemming Drud

Administrator

Flemming Drud, administrator

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Mica-Fonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Svendborg, den 11.06.2024

Administrator

Flemming Drud
administrator

Bestyrelse

Arne Stolbjerg Drud
formand

Ole Michael Friis

Flemming Drud

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Mica-Fonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mica-Fonden for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor 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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de

yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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.

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 herudover 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 kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 11.06.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Knage Nielsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10074

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fonden har et erhvervmæssigt og et ikke-erhvervmæssigt formål.

Erhvervmæssige formål

Fondens erhvervmæssige aktiviteter består i udlejning af en erhvervsejendom ejet af et datterselskab.

Ikke-erhvervmæssige formål

Fondens ikke-erhvervmæssige aktiviteter består i administration og forvaltning af fondens midler samt stillingtagen til uddelinger i overensstemmelse med fondens fundats.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i fondens drift er væsentligt påvirket af resultatet i fondens dattervirksomheder. Årets resultat udviser et overskud på 36.327 t.kr. Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Bestyrelsen forventer, at der i 2024 opnås et tilfredsstillende resultat. Resultatet vil dog afhænge af udviklingen på de finansielle markeder.

Redegørelse for fondsledelse

I henhold til §60 i Lov om erhvervsdrivende fonde skal fondens bestyrelse tage stilling til komiteen for god fondsledelses anbefalinger efter følg eller forklar princippet. Fondens bestyrelse har gennemgået og taget stilling til hver enkelt anbefaling, som angivet nedenfor.

1. Åbenhed og kommunikation

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

Fonden følger

Fonden følger anbefalingen.

Formanden udtaler sig på fondens vegne om de af bestyrelsen vedtagne politikker og strategier samt om forhold i relation til fondens virke.

Fonden forklarer

Ingen bemærkninger.

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1 Overordnede opgaver og ansvar

Nr. 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

Fonden følger anbefalingerne.

Fonden foretager uddelinger i overensstemmelse med det fundatsmæssige uddelingsformål. Fondens overordnede strategi drøftes løbende samt årligt i forbindelse med årsregnskabsmødet.

Fonden forklarer

Ingen bemærkninger.

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

Fonden følger

Fonden følger anbefalingerne.

Fondens bestyrelse drøfter løbende fondens kort- og langsigtede kapitalbehov. Bestyrelsen har besluttet i en periode at forøge fondens uddelinger, hvorfor der ved kapitalforvaltningen er taget højde for, at den nødvendige likviditet til uddelingerne er til rådighed.

Fonden forklarer

Ingen bemærkninger.

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

Nr. 2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde, enkeltvis og samlet.

Fonden følger

Fonden følger anbefalingerne.

Fonden har udarbejdet en forretningsorden for bestyrelsen, hvor det beskrives, hvorledes bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne.

Fonden forklarer

Ingen bemærkninger.

Nr. 2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandserhvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Fonden følger

Fonden følger anbefalingerne.

I det omfang formanden skal udføre særlige opgaver for fonden, skal dette ske ved en bestyrelsesbeslutning, der indeholder forholdsregler til sikring af, at bestyrelsen bevarer den overordnede ledelse og kontrolfunktion.

Fonden forklarer

Ingen bemærkninger.

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

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

Fonden følger

Fonden følger anbefalingerne.

I forbindelse med bestyrelsens årlige selvevaluering, jf. punkt 2.6.1 vurderes det, om de nødvendige kompetencer er tilstede.

Fonden forklarer

Ingen bemærkninger.

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

Fonden følger

Fonden følger anbefalingerne.

Nye bestyrelsesmedlemmer vælges i overensstemmelse med fondens vedtægter. Med baggrund i de løbende bestyrelsesevalueringer udpeges eksterne bestyrelsesmedlemmer i forhold til kompetencer og erfaring.

Fonden forklarer

Ingen bemærkninger.

Nr. 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 følger

Fonden følger anbefalingerne.

Bestyrelsesmedlemmer vælges på baggrund af deres personlige egenskaber, kompetencer og erhvervs-mæssige erfaring. Ved valgene søges begge køn repræsenteret.

Fonden forklarer

Ingen bemærkninger.

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

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

Fonden følger

Fonden følger anbefalingerne.

Oplysningerne fremgår af nedenstående redegørelse for bestyrelsens sammensætning.

Ingen af bestyrelsesmedlemmerne ejer aktier, optioner, warrants eller lignende i fondens dattervirksomheder.

Fonden forklarer

Ingen bemærkninger.

Nr. 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 ikke anbefalingen.

Bestyrelsen har også ledelseshverv i fondens datterselskaber.

Fonden forklarer

Det er bestyrelsens opfattelse, at styringen af fonden og datterselskaberne betragtes som et integreret hele.

2.4 Uafhængighed

Nr. 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,
- 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.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:

- 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 følger

Fonden følger anbefalingerne.

Bestyrelsen består af 3 medlemmer, hvoraf 2 medlemmer repræsenterer stifteren, og 1 bestyrelsesmedlem opfylder alle betingelserne for uafhængighed.

Fonden forklarer

Ingen bemærkninger.

2.5 Udpegningsperiode

Nr. 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 følger

Fonden følger ikke anbefalingerne.

Fundatsen har ikke valgperioder.

Fonden forklarer

Fundatsen har ikke valgperioder.

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

Fonden følger

Fonden følger ikke anbefalingerne.

Fonden forklarer

Fonden har ikke på nuværende tidspunkt fundet, at der er behov for at sætte en aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer. Fonden lægger vægt på, at bestyrelsen består af medlemmer med en betydelig relevant erhvervs-mæssig erfaring.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen.

Nr. 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.

Bestyrelsen gennemfører hvert år en selvevaluering af bestyrelsens arbejde.

Fonden forklarer

Ingen bemærkninger.

Nr. 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.

Fonden har ingen direktion. Fondens bogføring og administration er outsourcet til et eksternt firma. Formueforvaltning varetages af bestyrelsen i samarbejde med fondens bankforbindelse.

Fonden forklarer

Ingen bemærkninger.

3. Ledelsens vederlag

Nr. 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 følger

Fonden følger anbefalingerne.

Der ydes fast vederlag til bestyrelsen.

Fonden forklarer

Ingen bemærkninger.

Nr. 3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.

Fonden følger

Fonden følger anbefalingerne.

Oplysningerne fremgår af nedenstående redegørelse for bestyrelsens sammensætning.

Fonden forklarer

Ingen bemærkninger.

Redegørelse for uddelingspolitik

Det fundatsmæssige uddelingsformål består i at yde bevillinger til:

1. Stifternes familie.
2. Nuværende, tidligere eller fremtidige medarbejdere i de virksomheder, der er eller bliver knyttet til Mica-Fonden.
3. Videnskabelig forskning og sådanne kulturelle eller almennyttige formål, som efter bestyrelsens skøn må antages at fremme trivslen mennesker imellem.

Bestyrelsen har vurderet fondens egenkapital og kapitalbehovet til fondens erhvervsaktiviteter og besluttet at forhøje niveauet for uddelinger yderligere de næste par år udover det niveau der blev startet ved fondens 50-års jubilæum i 2020.

Der har derfor i årets løb været uddelt 18.107 t.kr., der efter fondens formål er fordelt således på hovedkategorier:

Kategori 1:	8.000 t.kr.
Kategori 2:	30 t.kr.
Kategori 3:	10.077 t.kr.
I alt:	18.107 t.kr.

Fondens uddelinger kan generelt ikke søges, og fonden uddeler generelt ikke under kategori 3 til enkeltpersoner.

Bestyrelsen samarbejder med en række organisationer og udvælger i samarbejde med dem relevante projekter. Den endelige udvælgelse sker på basis af en projektbeskrivelse eller en begrundet ansøgning.

Indenfor kategori 3 har fonden i de seneste år koncentreret sine uddelinger indenfor 5 hovedområder (med tal for uddelingerne i 2023):

- Børn og unge: I 2023 har der indenfor dette underområde været samarbejde med Plan Børnefonden, Børns Vilkår og Familier med kræftramte børn (2.150 t.kr.).
- Sociale projekter: I 2023 har der bl.a. været samarbejde med Røde Kors (til deres Ukraine indsats), Mødrehjælpens Julehjælp, Frimurerfonden, Psykiatrifonden samt en del mindre projekter (2.032 t.kr.).
- Projekter indenfor medicin og sundhed: I 2023 har der været samarbejde med Rigshospitalet, Kræftens Bekæmpelse, Alzheimer-Forskningsfonden og Børnecancerfonden (3.295 t.kr.).
- Projekter indenfor Naturbevarelse: I 2023 er der givet støtte til Den Danske Naturfond til arealerhvervelse (1.000 t.kr.).

- Projekter indenfor den grønne omstilling: Samarbejdet med SDU Climate Cluster på Syddansk Universitet, der blev startet sidste år er fortsat (1.600 t.kr.)

Fastsættelse af uddelingsramme

Fonden foretager uddeling efter fondens fundatsmæssige formål, jf. ovenfor. Fonden har i 2023 anvendt 18.107 t.kr. af den indregnede uddelingsramme primo. For at kunne øge uddelingerne i 2024 øges uddelingsrammen pr. 31.12.2023 med 24.000 t.kr., således at den sammen med den ubenyttede del fra 31.12.2023 på 6.210 t.kr. udgør i alt 30.210 t.kr.

Redegørelse for virksomhedsledelse

I overensstemmelse med anbefaling 2.3.4, anbefaling 2.4.1 og anbefaling 3.1.2 kan der oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	Arne Drud	Flemming Drud	Ole Michael Friis
Stilling	Civilingeniør, lic. Techn., formand i fondsbestyrelsen	Advokat (H)	Ejer af Odense Økonomirådgivning, cvr.nr. 21 34 84 06 Ekstern lektor ved SDU.
Alder	74 år	72 år	63 år
Køn	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen	1994	1985	2017
Vederlag	Honorar 80.000 kr.	Honorar 40.000 kr. Herudover er administrationsopgaver honoreret med 156.000 kr.	Honorar 40.000 kr.
Medlemmets særlige kompetencer	Kompetencer indenfor it, økonomi og finansiell virksomhed samt erfaring fra forskningsverdenen.	Kompetencer indenfor jura og administration.	Kompetencer indenfor virksomhedsadministration, herunder regnskab/revision og risikovurdering samt finansiell virksomhed.
Øvrige ledelseshverv	Formand i ARKI Holding A/S. Bestyrelsesmedlem i ARKI Consulting & Development A/S. Direktør i ARKI Consulting & Development A/S. Medlem af bestyrelser i Mica Holding koncernen, Svendborg.	Bestyrelsesmedlem i Mercur Handels- og Industriselskab A/S. Direktør i Mercur Handels- og Industriselskab A/S og A/S Staco. Medlem af bestyrelser i Mica Holding koncernen, Svendborg.	Medlem af bestyrelser i Habico Holding koncernen, Odense. Medlem af bestyrelsen i Munck Group A/S, Nyborg. Medlem af bestyrelsen i CenterByg Odense A/S, Odense. Formand for bestyrelsen i Facit Bank A/S, Odense. Medlem af bestyrelser i Mica Holding koncernen, Svendborg.
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængig	Nej, beklæder ifølge fundatsen en post med tilknytning til stifterens familie.	Nej, beklæder ifølge fundatsen en post med tilknytning til stifterens familie.	Ja

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre eksterne omkostninger		(251.094)	(226.730)
Bruttoresultat		(251.094)	(226.730)
Personaleomkostninger	1	(316.000)	(316.000)
Driftsresultat		(567.094)	(542.730)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		30.640.904	(20.407.437)
Andre finansielle indtægter	2	7.548.817	6.701.546
Andre finansielle omkostninger	3	(1.295.686)	(5.800.622)
Årets resultat		36.326.941	(20.049.243)
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til fremtidige uddelinger		24.000.000	10.000.000
Overført resultat		12.326.941	(30.049.243)
Resultatdisponering		36.326.941	(20.049.243)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		123.922.741	93.281.837
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.202.522	25.969.555
Finansielle aktiver	4	149.125.263	119.251.392
Anlægsaktiver		149.125.263	119.251.392
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		117.478.807	129.340.096
Andre tilgodehavender		516.120	613.610
Tilgodehavender		117.994.927	129.953.706
Likvide beholdninger		772.709	1.238.081
Omsætningsaktiver		118.767.636	131.191.787
Aktiver		267.892.899	250.443.179

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital	5	28.100.000	28.100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		103.922.741	73.281.837
Henlagt til uddelinger	6	30.209.490	24.316.798
Overført overskud eller underskud		105.027.668	123.341.631
Egenkapital		267.259.899	249.040.266
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	326.816
Anden gæld		633.000	1.076.097
Kortfristede gældsforpligtelser		633.000	1.402.913
Gældsforpligtelser		633.000	1.402.913
Passiver		267.892.899	250.443.179
Dagsværdioplysninger	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	28.100.000	73.281.837	24.316.798	123.341.631	249.040.266
Øvrige egenkapitalposter	0	0	(18.107.308)	0	(18.107.308)
Årets resultat	0	30.640.904	24.000.000	(18.313.963)	36.326.941
Egenkapital ultimo	28.100.000	103.922.741	30.209.490	105.027.668	267.259.899

Noter

1 Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Gager og lønninger	316.000	316.000
	316.000	316.000
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2023	2022
	kr.	kr.
Bestyrelse	160.000	160.000
	160.000	160.000

Vederlag til administrator udgør 156.000 kr. (156.000 kr. i 2022.)

Særlige incitamentsprogrammer

Der er ikke særlige incitamentsprogrammer i fonden.

2 Andre finansielle indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.894.449	4.968.140
Renteindtægter i øvrigt	874.029	860.565
Valutakursreguleringer	0	6.846
Dagsværdireguleringer	346.868	0
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	571	195
Øvrige finansielle indtægter	432.900	865.800
	7.548.817	6.701.546

3 Andre finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	178.922	795.094
Renteomkostninger i øvrigt	0	4.244
Valutakursreguleringer	12.476	0
Dagsværdireguleringer	1.104.288	5.001.284
	1.295.686	5.800.622

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	20.000.000	25.130.297
Tilgange	0	11.046
Afgange	0	(20.518)
Kostpris ultimo	20.000.000	25.120.825
Opskrivninger primo	73.281.837	3.735.199
Andel af årets resultat	30.640.904	0
Tilbageførsel af opskrivninger	0	(1.492.764)
Opskrivninger ultimo	103.922.741	2.242.435
Nedskrivninger primo	0	(2.895.941)
Årets nedskrivninger	0	(107.520)
Tilbageførsel af nedskrivninger	0	842.723
Nedskrivninger ultimo	0	(2.160.738)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	123.922.741	25.202.522

5 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af fondens grundkapital på 28.100.000 kr.

6 Henlagt til uddelinger

Henlæggelse til uddelinger kan specificeres således:

Henlæggelser primo	24.316.798 kr.
Uddelt i året i alt	(18.107.308) kr.
Henlagt i året	24.000.000 kr.
Henlæggelser ultimo	30.209.490 kr.

7 Dagsværdioplysninger

	Aktier kr.	Obligationer kr.
Dagsværdi ultimo	8.409.543	16.792.981
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(1.104.288)	346.728

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fondens datterdatterselskab har indgået aftale om kapitalindskud i selskabet Merchant Equity Large Cap Europe IV ApS. Resthæftelsen for endnu ikke indbetalt kapital udgør 35.007 EUR. Mica-Fonden har afgivet selvskyldnerkautation for resthæftelsen.

Fondens datterdatterselskab har indgået aftale om kapitalindskud i selskabet Merchant Equity Large Cap Europe V K/S. Resthæftelsen for endnu ikke indbetalt kapital udgør 69.815 EUR. Mica-Fonden har afgivet selvskyldnerkautation for resthæftelsen.

Fondens datterdatterselskab har indgået aftale om kapitalindskud i selskabet Merchant Equity Infrastructure III A/S. Resthæftelsen for endnu ikke indbetalt kapital udgør 100.968 EUR. Mica-Fonden har afgivet selvskyldnerkaution for resthæftelsen.

Fondens datterdatterselskab har indgået aftale om kapitalindskud i selskabet Merchant Equity Infrastructure IV A/S. Resthæftelsen for endnu ikke indbetalt kapital udgør 102.747 EUR. Mica-Fonden har afgivet selvskyldnerkaution for resthæftelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten 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 regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og honorarer til fondens medarbejdere og bestyrelse.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Den anvendte regnskabspraksis for væsentlige regnskabsposter i tilknyttede virksomheder er:

Investeringsejendomme: Investeringsejendomme måles til dagsværdi, der svarer til det beløb, som den enkelte ejendom vurderes at ville kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber. Regnskabsårets regulering af ejendommenes dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Andre værdipapirer: Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi. Unoterede kapitalandele og værdipapirer måles til kostpris med nedskrivning, såfremt der er indikation på værdiforringelse.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Uddelinger

Udbetalte uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen, fragår egenkapitalen via posten henlagt til uddelinger.

Skyldige uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne på balancedagen og kundgjort over for modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen, fragår egenkapitalen 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 via resultatdisponeringen. I takt med at uddelingerne bliver kundgjort overfor modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld.

Hensættelser vedrørende uddelinger

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.