

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### Dyrefondet

Ericaparken 23, 2820 Gentofte

CVR-nr. 56 49 06 12

### Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
fondens årsmøde,

den 1/6 2017.

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

Hjemstedskommune: Gladsaxe

## Fondsoplysninger

### **Fond**

Dyrefondet

Ericaparken 23, 1.,

2820 Gentofte

CVR-nr.: 56 49 06 12

Hjemstedskommune: Gladsaxe

Telefon: 39 56 30 00

Hjemmeside: [www.dyrefondet.dk](http://www.dyrefondet.dk)

E-mail: [vha@dyrefondet.dk](mailto:vha@dyrefondet.dk)

<b>Bestyrelse</b>	<b>Stilling</b>	<b>Indvalgt</b>	<b>Genvalgt</b>	<b>Udløb af periode</b>
Finn Boserup (formand)	Dyrlæge	25/3 1987	Ja	1/6 2017
Jan Presfeldt	Advokat	26/5 2016	Nej	1/6 2017
Knud Dahlgaard	Fagdyrlæge	22/5 2002	Ja	1/6 2017
Jytte Tønnesen	Fagdyrlæge	15/4 2013	Ja	1/6 2017
Nete Nygaard-Jensen	Direktør	27/5 2004	Ja	1/6 2017
Betina Sabinsky	Adfærdsbehandler	27/5 2015	Ja	1/6 2017

### **Direktion**

Vibeke Haslund

### **Revision**

JS Revision, Godkendt Revisionsaktieselskab

## Ledelsens årsberetning

### **Fondens væsentligste aktiviteter**

Fondens formål er:

- at organisere og gennemføre dyreværnsarbejde til gavn for familiedyrene.
- at udøve informationsvirksomhed, der kan medvirke til at skabe større forståelse for dyrenes vilkår.
- at skabe gode forhold for dyr i menneskers varetægt og sprede oplysning om glæden ved dyr.
- at øge respekten og forståelsen for vildtlevende dyrs naturlige livsform.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i fondens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i fondens aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Årsrapporten for 2016 udviser et resultat på kr. 564.077 og en egenkapital på kr. 16.829.361.

Resultatet for den forløbne regnskabsperiode er som forventet.

I lyset af de senere års negative resultater arbejder Dyrefondet i 2016 på at tilpasse omkostningerne, idet svigtende arveindtægter og færre finansielle indtægter langsomt reducerer fondets egenkapital. Der arbejdes ligeledes med muligheder for nye indtægtsgivende aktiviteter så som kursusvirksomhed og eventuelle sonderinger omkring erhvervssponsorater således at driften kommer mere i balance fremover.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Dyrefondet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af fondets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Gentofte, den 31. maj 2017

### Direktion

Vibeke Haslund

### Bestyrelse

Jan Presfeldt

Finn Boserup  
Formand

Knud Dahlgaard

Jytte Tønnesen

Nete Nygaard-Jensen

Betina Sabinsky

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### **Til bestyrelsen i Dyrefondet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Dyrefondet for regnskabsåret 2016, 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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 2016 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 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.

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 regnskabsbrugerne 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 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 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.

Rødovre, den 31. maj 2017

#### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87

  
Allan Seiersen  
statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger herunder praktisk og forebyggende dyreværnsarbejde og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning hidrører i det væsentlige fra årsgebyrer, bidrag og arvebeløb fra personer med interesse i fondets virke.

#### **Praktisk og forebyggende dyreværnsarbejde**

Omkostninger til praktisk og forebyggende dyreværnsarbejde omfatter omkostninger, herunder lønninger, der afholdes i henhold til fondets formål. Omkostninger til forebyggende dyreværnsarbejde omfatter fremstilling og distribution af Dyrefondet - bladet for dyrevenner, skolebøger, DVD'er, pjecer og andet informationsmateriale.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen. En væsentlig del af fondets indtægter består af midler, der arves fri for boafgift og skat, hvorfor der ikke vil være skat at betale.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives over 5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.



**Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi.

Obligationsbeholdning måles til amortiseret kostpris (bunden beholdning)

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

**Værdipapirer**

Aktie- og obligationsbeholdning m.v. måles til børskurs værdi pr. 31. december 2016.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	2.181.304	-49.086
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleomkostninger	<u>-2.044.482</u>	<u>-1.695.444</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	136.822	-1.744.530
2	Afskrivninger	<u>-1.936</u>	<u>-11.302</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	134.886	-1.755.832
	Renteindtægter	429.256	195.520
	Renteudgifter	<u>-65</u>	<u>-264.326</u>
	<b>Resultat før skat</b>	564.077	-1.824.638
3	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>564.077</u>	<u>-1.824.638</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	564.077	-1.824.642
	Vedtægtsmæssige reserver	0	4
	Øvrige reserver	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>564.077</u>	<u>-1.824.638</u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note		31/12 2016	31/12 2015
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
4	Driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>1.936</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>1.936</u>
4	Deposita	17.983	17.983
	Andre værdipapirer	<u>146.683</u>	<u>146.683</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>164.666</u>	<u>164.666</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>164.666</u>	<u>166.602</u>
	Debitorer	0	0
	Øvrige tilgodehavender	50.615	178.824
	Periodeafgrænsningsposter	<u>13.007</u>	<u>32.002</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>63.622</u>	<u>210.826</u>
	<b>Værdipapirer i alt</b>	<u>8.981.566</u>	<u>11.810.462</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.171.900</u>	<u>4.565.392</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>8.171.900</u>	<u>4.565.392</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>17.217.088</u>	<u>16.586.680</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>17.381.754</u></u>	<u><u>16.753.282</u></u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note	31/12 2016	31/12 2015	
	kr.	kr.	
	<b>PASSIVER</b>		
	Grundkapital	5.000.000	5.000.000
	Øvrige reserver	0	0
	Vedtægtsmæssige reserver	146.683	146.683
	Overført til næste år	<u>11.682.678</u>	<u>11.118.601</u>
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>16.829.361</u>	<u>16.265.284</u>
3	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kreditorer	68.539	33.035
	Anden gæld	363.504	359.938
	Periodeafgrænsningsposter	<u>120.350</u>	<u>95.025</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>552.393</u>	<u>487.998</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>552.393</u>	<u>487.998</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>17.381.754</u>	<u>16.753.282</u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		
7	<b>Nærtstående parter</b>		

## Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.845.158	1.547.491
Pensioner	155.969	106.358
Andre omkostninger til social sikring	33.286	31.050
Andre personaleomkostninger	10.069	10.545
	<u>2.044.482</u>	<u>1.695.444</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>4</u>	<u>3</u>
Bestyrelsens medlemmer modtager intet vederlag for bestyrelsesarbejdet.		
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler og inventar	1.936	11.302
Avance ved salg af driftsmidler	0	0
	<u>1.936</u>	<u>11.302</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet fondsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Det samlede udskudte skattaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4 Anlægsaktiver</b>		
	Driftsmidler	
	<u>og inventar</u>	<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	153.202	17.983
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2016</b>	<u>153.202</u>	<u>17.983</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2016	151.266	0
Afskrivninger i året	1.936	0
Tilbageførte afskrivninger af årets afgang	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2016</b>	<u>153.202</u>	<u>0</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2016</b>	<u>0</u>	<u>17.983</u>

5	<b>Egenkapital</b>	Kapital klausuleret				I alt
		Grundkapital	Øvrige reserver	til sær- lige formål	Overført til næste år	
	Egenkapital pr. 1/1 2016	5.000.000	0	146.683	11.118.601	16.265.284
	Årets resultat	0	0	0	564.077	564.077
	Egenkapital pr. 31/12 2016	5.000.000	0	146.683	11.682.678	16.829.361

#### 6 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Der påhviler fondet en huslejeforpligtelse på i alt ca. kr. 72.000.

Herudover har fonden ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

#### 7 **Nærtstående parter**

Fondet har i 2016 købt ydelse af følgende bestyrelsesmedlemmer eller nærtstående til bestyrelsesmedlemmer:

Finn Boserup, kr. 167.422 (konsulentassistance)

**Bilag til årsrapporten 2016**  
**FONDSLEDELSE**  
**REDEGØRELSE OM GOD FONDSLEDELSE**  
**Jfr. Lov om erhvervsdrivende Fonde § 60**  
**for**  
**DYREFONDET**  
**CVR nr.: 56490612**

Komiteen for God Fondsledelse har i december 2014 offentliggjort en række anbefalinger for god fondsledelse, der er gengivet nedenfor.

Bestyrelsen for Dyrefondet har i overensstemmelse med reglen i Lov om Erhvervsdrivende Fondes § 60 redegjort for, hvorledes bestyrelsen forholder sig til de konkrete anbefalinger, herunder om fondet følger eller afviger herfra. I det omfang fondet afviger fra anbefalingerne, er dette begrundet i hvert enkelt tilfælde.

<b>Anbefaling</b>	<b>Dyrefondets tilgang</b>
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.	Dyrefondet <b>følger</b> anbefalingen.  Bestyrelsen har besluttet hvem, der kan udtale sig på fondens vegne til offentligheden og om hvilke forhold.  Formanden/ næstformanden udtaler sig på bestyrelsens vegne om Dyrefondets formål, mens direktøren udtaler sig på Fondets vegne om de af bestyrelsen vedtagne uddelingspolitikker, strategier, lovforslag og om dyreværns-mæssige forhold.
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.	Dyrefondet <b>følger</b> anbefalingen.  På budgetmødet, der afholdes årligt besluttet fondets virke det kommende år og årets investeringsstrategi vedtages. Endvidere drøftes uddelingspolitik, samt strategien for udmøntningen heraf.

<p>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.</p>	<p>Dyrefondet <b>følger</b> anbefalingen.</p> <p>Formanden eller næstformanden planlægger i samarbejde med direktøren bestyrelsesmøderne, herunder årsmøde og budgetmøde. Formand eller næstformand leder bestyrelsesmøderne, mens årsmøde og budgetmøde ledes af den til enhver tid værende advokat i bestyrelsen.</p>
<p>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.</p>	<p>Dyrefondet <b>følger</b> anbefalingen.</p> <p>Formand og næstformand har ansvaret for planlægningen af bestyrelsens arbejde i tæt samarbejde med direktøren. Hvis formanden skal udføre særlige opgaver, skal det ske efter en beslutning i bestyrelsen, der indeholder sikringsforanstaltninger, således at den overordnede ledelse og kontrol bevares i bestyrelsen.</p>
<p>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.</p>	<p>Dyrefondet <b>følger</b> anbefalingen.</p> <p>Hvert år på budgetmødet er der som fast punkt en vurdering af bestyrelsens sammensætning og eventuelt en drøftelse af ønskelige nye eller ændringer af kompetencer i bestyrelsen.</p>
<p>2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</p>	<p>Dyrefondet <b>følger</b> anbefalingen</p> <p>Ved årsmødet inden udgangen af maj måned vælges/ genvælges medlemmer til bestyrelsen efter de drøftelser og vurderinger, der er foretaget på det foregående budgetmøde.</p>
<p>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</p>	<p>Dyrefondet <b>følger</b> anbefalingen.</p> <p>Da Dyrefondets bestyrelse er selvsupplerende i henhold til fundatsen er det den samlede bestyrelses ansvar, at de bestyrelsesmedlemmer, der hvert år vælges eller genvælges på baggrund af deres personlige egenskaber og</p>



<p>behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.</p>	<p>kompetencer med behørig hensyntagen til de øvrige kompetencer i bestyrelsen, så der tages hensyn til høj faglighed, relevant erfaring, kontinuitet, mangfoldighed samt fondets videre udvikling.</p>
<p>2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• den pågældendes navn og stilling,</li> <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>Dyrefondet <b>følger</b> anbefalingen.</p> <p>Fondets hjemmeside og årsrapport for 2015 indeholder de anbefalede oplysninger.</p> <p>Dyrefondets fundats indeholder ikke ret for myndigheder eller tilskudsmodtagere til at udpege medlemmer af bestyrelsen.</p>
<p>2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdindselskab.</p>	<p>Dyrefondet <b>følger</b> anbefalingen.</p> <p>Dyrefondet har ingen datterselskaber, hvorfor anbefalingen følges.</p>
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire</p>	<p>Dyrefondet <b>følger</b> anbefalingen.</p>

<p>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:</p> <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 fondets 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> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <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</li> </ul>	<p>Såfremt noget medlem af bestyrelsen modtager vederlag uanset vederlagets størrelse vil dette fremgå af en note i årsrapporten helt på linje med anparts- og aktieselskaber.</p> <p>5 ud af de 7 medlemmer har været bestyrelsesmedlemmer i mere end 12 år. (2015)</p>
--	--

<p>har modtaget væsentlige donationer fra fonden.</p>	
<p>2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.</p>	<p>Dyrefondet <b>følger ikke</b> anbefalingen.</p> <p>Dyrefondet ledes af en bestyrelse på 3-10 medlemmer, der vælges hvert år. Genvalg kan finde sted. Der er ikke fastsat en øvre grænse for, hvor længe et bestyrelsesmedlem kan forblive bestyrelsesmedlem, da det hvert år ved budgetmødet vurderes om de nødvendige kompetencer er tilstede. Dyrefondet har ikke vurderet, at det er relevant for fondet at ændre på dette set i lyset af anbefalingerne, idet Dyrefondets nuværende valgperiode på 1 år med mulighed for genvalg sikrer, at bestyrelsens medlemmer vurderes årligt ved valg, hvilket sikrer Dyrefondets bedste ledelse.</p>
<p>2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>	<p>Dyrefondet <b>følger ikke</b> anbefalingen.</p> <p>Bestyrelsesmedlemmer vælges og genvælges efter kvalifikationer og ikke efter alder, hvorfor det heller ikke findes relevant for Dyrefondets medlemmer af bestyrelsen at ophøre med at virke alene på grund af opnåelse af en bestemt alder.</p>
<p>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.</p>	<p>Dyrefondet <b>følger</b> anbefalingen.</p> <p>Det sker ved selvevaluering på det årlige budgetmøde i forbindelse med drøftelse af bestyrelsens kommende sammensætning, der afgøres ved det efterfølgende årsmøde.</p>
<p>2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/ eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.</p>	<p>Dyrefondet <b>følger</b> anbefalingen.</p> <p>Evaluering af direktøren sker i forbindelse med selvevalueringen på det årlige budgetmøde.</p>

<p>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.</p>	<p>Dyrefondet <b>følger</b> anbefalingen.</p> <p>Bestyrelsesarbejdet i Dyrefondet er ulønnet, men kan i særlige tilfælde og efter bestyrelsens beslutning honoreres med et fast vederlag, såfremt der er tale om opgaver udover det sædvanlige arbejde, der kan forventes som bestyrelsesmedlem.</p> <p>Direktøren modtager et fast månedligt vederlag, der er uafhængigt af de regnskabsmæssige resultater.</p>
<p>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.</p>	<p>Dyrefondet <b>følger</b> anbefalingen.</p> <p>Det fremgår altid af årsrapporten, såfremt bestyrelsesmedlemmer har modtaget vederlag i løbet af regnskabsåret på de samme principper som nærtstående i anpartsselskaber og aktieselskaber. Er det en fast opgave, der skal udføres for Dyrefondet, kan bestyrelsesmedlemmer byde på opgave på lige fod som andre, men har naturligvis ingen fortrinsret.</p>

Således vedtaget af bestyrelsen den 1. juni 2017 forud for godkendelse af årsrapporten for 2016