

z

ALICE OG TAGE SØRENSENS FOND

Esbjerg Brygge 28
6700 Esbjerg
CVR-nr. 77446311

Årsrapport 2017

Godkendt på fondens årsmøde, den 25.04.2018

Dirigent

Navn: Kristian Jarl Kristensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2017	2
Balance pr. 31.12.2017	2
Egenkapitalopgørelse for 2017	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ALICE OG TAGE SØRENSENS FOND

Esbjerg Brygge 28

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 77446311

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Telefon: 75129644

Bestyrelse

John Riis Andersen, formand

Kristian Jarl Kristensen

Annet-Tine Kristensen

Kristoffer Jarl Kristensen

Arne Paabøl Andersen

Jens Højsager Damgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for ALICE OG TAGE SØRENSENS FOND.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 25.04.2018

Bestyrelse

John Riis Andersen
formand

Kristian Jarl Kristensen

Annet-Tine Kristensen

Kristoffer Jarl Kristensen

Arne Paabøl Andersen

Jens Højsager Damgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ALICE OG TAGE SØRENSENS FOND

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ALICE OG TAGE SØRENSENS FOND for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, 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. 31.12.2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Esbjerg, den 25.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jørn Jepsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24824

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens formål er blandt andet forvaltning af den formue, der er overdraget til fonden samt uddeling til stifternes slægtninge og til almennyttige formål, herunder formål med tilknytning til dansk fiskeri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden har i 2017 opnået et tilfredsstillende resultat. Årets resultat blev et overskud på 12.676 t.kr. mod et overskud på 18.311 t.kr. i 2016.

Redegørelse for fondsledelse

Alice og Tage Sørensens Fond ("*fonden*") har i medfør af anbefalingerne for god fondsledelse fra Komitéen for God Fondsledelse vedtaget nedenstående redegørelse, som vil blive løbende ajourført i takt med, at anbefalingerne måtte ændre sig, eller at fondens forhold mv. måtte gøre ændringer hensigtsmæssige.

Redegørelsen er ikke omfattet af revision.

1. ÅBENHED OG KOMMUNIKATION:

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

Fonden følger anbefaling 1.1

Hvis ikke der i hvert enkelt tilfælde aftales andet, er det fondens formand eller direktør, der udtaler sig på fondens vegne.

2. BESTYRELSENS OPGAVER OG ANSVAR:

2.1 Overordnede opgaver og ansvar

- 2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i fundatsen.

Fonden følger anbefaling 2.1.1

Bestyrelsen og direktionen i fonden forholder sig løbende til fondens og dens dattervirksomheders strategier, udvikling mv., og mindst én gang årligt tager fondens bestyrelse stilling til fondens uddelingspolitik og overordnet strategi med udgangspunkt i fondens vedtægter.

Ledelsesberetning

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

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

Fonden følger anbefaling 2.2.1

Det er fondens formand, der indkalder og leder bestyrelsesmøderne i overensstemmelse med fondens vedtægt og forretningsordenen.

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

Fonden følger anbefaling 2.2.2

Kun undtagelsesvis vil fondens bestyrelse anmode formanden om at udføre særlige driftsopgaver for fonden, og dette vil i hvert enkelt tilfælde ske i henhold til en bestyrelsesbeslutning, som sikrer, at bestyrelsen bevarer sin uafhængige ledelse og kontrolfunktion.

Den nærmere arbejdsdeling mellem fondens bestyrelsesformand, eventuelle næstformand, direktør og bestyrelsen i øvrigt reguleres i forretningsordenen, direktionskontrakten og en eventuel direktionsinstruks.

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

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

Fonden følger anbefaling 2.3.1. Dette sker med respekt af vedtægternes bestemmelser om udpegning hhv. genudpegning af bestyrelsesmedlemmer, men således, at fondens bestyrelse kontinuerligt overvejer, hvilken størrelse bestyrelsen bør have inden for rammerne af vedtægterne, og hvordan rekrutteringen til ledigblevne mandater skal foretages.

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

Ledelsesberetning

Fonden følger anbefaling 2.3.2

2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Fonden følger anbefaling 2.3.3

Når ny udpegning skal finde sted, tages der hensyn til bestyrelsens kompetencer, vedtægternes nærmere forskrifter samt den gældende lovgivning for erhvervsdrivende fonde.

Endvidere inddrages de måltal og den politik mv., som fonden har vedtaget og offentliggjort for den kønsmæssige sammensætning af fondens ledelse.

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, inklusiv ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver.
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

Ledelsesberetning

Bestyrelse

John Riis Andersen: bestyrelsesformand; mand, født 1948; valgt af bestyrelsen og indtrådt i bestyrelsen i 2005.

Danske ledelseshverv:

- BLIKA A/S, bestyrelse
- A/S Vestfrost, bestyrelsesformand
- Claus Sørensen Fond Holding A/S, bestyrelse og direktion
- Claus Sørensen Ejendomme Holding A/S, bestyrelse og direktion
- Claus Sørensen Ejendomme A/S, bestyrelse og direktion
- Claus Sørensen A/S, bestyrelse
- Aktieselskabet af 05.05.1969, bestyrelse
- Alice og Tage Sørensen Fond, bestyrelsesformand
- Claus Sørensen Fond, bestyrelse
- Isværket A/S, bestyrelsesformand
- Viking Life-Saving Equipment A/S, bestyrelse
- West-Coast Real Estate III A/S, bestyrelse
- PAHK A/S, bestyrelse

Kristian Jarl Kristensen: bestyrelsesmedlem; mand, født 1992; valgt af bestyrelsen og indtrådt i bestyrelsen i 2016.

Danske ledelseshverv:

- Alice og Tage Sørensen Fond, bestyrelse
- Arko Holding ApS, direktion

Annet-Tine Kristensen: bestyrelsesmedlem; kvinde, født 1966; valgt af bestyrelsen og indtrådt i bestyrelsen i 2003.

Danske ledelseshverv:

- Alice og Tage Sørensen Fond, bestyrelse
- HPS 2 ApS, direktion

Kristoffer Jarl Kristensen: bestyrelsesmedlem; mand, født 1967; valgt af bestyrelsen og indtrådt i bestyrelsen i 2017.

Danske ledelseshverv:

- A/S Vestfrost, bestyrelse
- K. Kristensen Holding ApS, bestyrelse og direktion
- Alice og Tage Sørensen Fond, bestyrelse
- Claus Sørensen Fond, bestyrelse og direktion
- Viking Life-Saving Equipment A/S, bestyrelse
- Esbjerg Forenede Boldklubber Elitefodbold A/S, bestyrelsesformand
- Claus Sørensen Fond Holding A/S, næstformand for bestyrelsen

Ledelsesberetning

- Claus Sørensen A/S, næstformand for bestyrelsen
- Kristensen & Kristensen A/S, bestyrelsesformand
- Aktieselskabet af 05.05.1969, bestyrelsesformand
- Peter Beier Chokolade A/S, bestyrelsesformand
- Korfits A/S, bestyrelsesformand
- EFB Ejendom A/S, bestyrelse
- Claus Sørensen Ejendomme Holding A/S, bestyrelse
- Claus Sørensen Ejendomme A/S, bestyrelse
- Blika A/S, bestyrelsesformand

Arne Paabøl Andersen: bestyrelsesmedlem; mand, født 1945; udpeget af Advokatrådet og indtrådt i bestyrelsen i 1986.

Danske ledelseshverv:

- Fonden Nymindegab Museum, likvidator
- JFM Gruppen ApS, bestyrelse
- Advokatanpartsselskabet Arne Andersen, direktion
- Alice og Tage Sørensens Fond, bestyrelse
- Den Sydvestjydske Venstrepressen ApS, bestyrelsesformand
- A/S Nygaards Latex. Roushøj, bestyrelse
- Jysk Fynske Medier P/S, næstformand for bestyrelsen
- Komplementarselskabet Jysk Fynske Medier A/S, næstformand for bestyrelsen
- A/S Eivind Dam Jensen, bestyrelse

Jens Højsager Damgaard: bestyrelsesmedlem; mand, født 1955; valgt af bestyrelsen og indtrådt i bestyrelsen i 2014.

Danske ledelseshverv:

- A/S Vestfrost, direktion
- KHH Ejendomme A/S, bestyrelse
- RC Plast A/S, bestyrelse
- Alice og Tage Sørensens Fond, bestyrelse
- Frederik Christiansen Teknik A/S, bestyrelse
- FC-Ejendomme A/S, bestyrelsesformand
- FC. Strømmen A/S, bestyrelse
- Frost Invest A/S, bestyrelse
- Esbjerg Erhvervsudvikling, ledelse
- Business Region Esbjerg, ledelse

Fonden følger delvist anbefaling 2.3.4.

Af praktiske grunde oplyses der ikke om udenlandske ledelseshverv.

Ledelsesberetning

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 anbefaling 2.3.5

2.4 Uafhængighed

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

Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem og 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 uafhængigt, hvis den pågældende:

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

Ledelsesberetning

- er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

Fonden følger ikke anbefaling 2.4.1.

Fonden vil ikke afskære sig fra muligheden for at benytte den ekspertise og det kendskab til fondens forhold, som repræsenteres af medlemmer af fondens bestyrelse, og fonden vil således ikke afskære sig fra at benytte de pågældende til direktionsopgaver, advokatopgaver mv. i fonden eller underliggende virksomheder – heller ikke selv om en sådan relation medfører, at den pågældende ikke måtte være "uafhængig" i netop nærværende sammenhæng.

2.5 Udpegningsperiode

- 2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Fonden følger ikke anbefaling 2.5.1.

Fonden følger udpegnings- henholdsvis genudpegningsforskrifterne i fondens vedtægter, som er udtryk for stifterens ønsker og vilje, og som ikke muliggør en udpegningsperiode på mellem to og fire år.

Fonden lægger vægt på fornyelse, men samtidig tillige på kontinuitet i fondens ledelse.

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

Fonden følger ikke anbefaling 2.5.2.

Kun i det omfang, der i vedtægterne måtte være en aldersgrænse for et eller flere bestyrelsesmedlemmer, følger fonden selvsagt sådanne vedtægtsbestemmelser.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen

- 2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Ledelsesberetning

Fonden følger anbefaling 2.6.1 delvist.

Der foretages en løbende og også årlig evaluering af bestyrelsens arbejde, samarbejdet med direktionen, med underliggende virksomheder mv., men der er ikke nogen formaliseret evalueringsprocedure vedrørende det enkelte fondsbestyrelsesmedlems specifikke indsats, der indgår i et samlet hele i fondens virke.

- 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 anbefaling 2.6.2.

I det omfang fonden vælger at have en direktion, vil fondens bestyrelse med udgangspunkt i direktionskontrakten og en eventuel direktionsinstruks mindst en gang årligt drøfte med direktionen, om direktionens opgaver, kompetencer, vederlag mv. fortsat må anses som passende afstemt.

3. LEDELSENS VEDERLAG:

- 3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Fonden følger anbefaling 3.1.1.

Bestyrelsen og direktionen vedlægges med faste vederlag, som ikke er afhængige af fondens resultater, men som efter aftale og beslutning kan variere fra år til år under indtryk af det arbejde, der er forbundet med hvervet.

- 3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysninger om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.

Fonden følger ikke anbefaling 3.1.2.

Vederlag til fondens bestyrelse og direktion oplyses i overensstemmelse med gældende regnskabslovgivning mv. samlet på organniveau i årsrapporten for fonden.

Ledelsesberetning

Fondens bestyrelse er af den opfattelse, at oplysninger på dette specificationsniveau, som er fastlagt af lovgivningsmagten, i tilstrækkeligt omfang imødekommer offentlighedens rimelige krav på indsigt i fondens forhold.

Redegørelse for uddelingspolitik

Det fremgår af Alice og Tage Sørensens Fonds formålsparagraffer, at uddelinger foretages med 75% til descendenter, samt med 25% til fremme af dansk fiskeri, til udmærkelse af personer, der særligt har gjort sig fortjent til fremme af dansk fiskeri eller til almennyttige formål i øvrigt, alt efter bestyrelsens skøn.

Til almennyttige formål udlodder fonden fortrinsvis efter følgende principper:

Fonden kan beslutte at yde økonomisk støtte til en:

- Enkeltperson
- Forening
- Institution
- Offentlig eller privat virksomhed
- Gruppe af borgere

Økonomisk støtte ydes primært i Esbjerg Kommune, forudsat at det i en særlig grad fremmer:

- Enkeltpersoner
- Grupper af borgere
- Byen
- Regionen
- Nationen

Der skal være tale om et særligt projekt, som ligger ud over de pågældendes normale virkeområde, og fondens medvirken skal have en afgørende påvirkning på projektets gennemførelse.

Fonden yder som udgangspunkt ikke økonomisk støtte til:

- Løbende driftsomkostninger
- Formueopbygning
- 3. parts indsamlinger til velgørende formål
- Enkeltpersoners personlige behov
- Udvekslings- og studieophold

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(539.041)	(388.712)
Bruttoresultat		(539.041)	(388.712)
Af- og nedskrivninger		(83.144)	(98.944)
Driftsresultat		(622.185)	(487.656)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		7.658.180	7.213.091
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		7.360.122	11.507.900
Andre finansielle indtægter		58.200	79.348
Andre finansielle omkostninger		0	(1.515)
Resultat før skat		14.454.317	18.311.168
Skat af årets resultat	2	(1.778.327)	140
Årets resultat		12.675.990	18.311.308
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.019.681	2.574.917
Henlagt til fremtidige uddelinger		8.000.000	8.000.000
Overført resultat		1.656.309	7.736.391
		12.675.990	18.311.308

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		2.048.870	2.132.015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.555.231	5.555.231
Materielle anlægsaktiver		7.604.101	7.687.246
Kapitalandele i associerede virksomheder		58.717.889	55.698.208
Andre værdipapirer og kapitalandele		71.594.501	69.228.349
Finansielle anlægsaktiver	3	130.312.390	124.926.557
Anlægsaktiver		137.916.491	132.613.803
Andre tilgodehavender		3.008.981	3.039.916
Tilgodehavende selskabsskat		0	902.325
Tilgodehavender		3.008.981	3.942.241
Likvide beholdninger		5.026.848	2.800.507
Omsætningsaktiver		8.035.829	6.742.748
Aktiver		145.952.320	139.356.551

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		20.976.957	17.957.276
Henlagt til uddelinger	4	8.192.333	8.034.150
Overført overskud eller underskud		<u>114.488.833</u>	<u>112.832.524</u>
Egenkapital		<u>143.958.123</u>	<u>139.123.950</u>
Skyldig selskabsskat		864.197	0
Anden gæld		<u>1.130.000</u>	<u>232.601</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.994.197</u>	<u>232.601</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.994.197</u>	<u>232.601</u>
Passiver		<u>145.952.320</u>	<u>139.356.551</u>
Personaleomkostninger	1		
Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde	5		
Transaktioner med nærtstående parter	6		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	300.000	17.957.276	8.034.150	112.832.524
Øvrige egenkapitalposter	0	0	(7.841.817)	0
Årets resultat	0	3.019.681	8.000.000	1.656.309
Egenkapital ultimo	300.000	20.976.957	8.192.333	114.488.833
				I alt kr.
Egenkapital primo				139.123.950
Øvrige egenkapitalposter				(7.841.817)
Årets resultat				12.675.990
Egenkapital ultimo				143.958.123

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

	Ledelses- vederlag 2017 kr.	Ledelses- vederlag 2016 kr.
Bestyrelse	<u>255.000</u>	<u>180.000</u>
	<u>255.000</u>	<u>180.000</u>

	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	476.304	0
Regulering vedrørende tidligere år	<u>1.302.023</u>	<u>(140)</u>
	<u>1.778.327</u>	<u>(140)</u>

3. Finansielle anlægsaktiver

	Hjemsted	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:		
A/S Vestfrost	Esbjerg	31,4

4. Henlagt til uddelinger

Der er henlagt 6.000.000 kr. til slægtninge og 2.000.000 kr. til almennyttige formål.

5. Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde

Der er i 2017 betalt administrationsvederlag på 15.000 kr. til andre nærtstående parter, modtaget renter på 58.200 kr. fra virksomhed kontrolleret af ledelsesmedlem og foretaget uddelinger på 6.000.000 kr. til andre nærtstående parter og ledelsesmedlemmer. Herudover er der pr. balancedagen udlån på 3.000.000 kr. til virksomhed kontrolleret af ledelsesmedlem. Udover disse transaktioner med nærtstående parter, har ledelsen modtaget ledelsesvederlag som angivet i note 1.

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.

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 virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Der afskrives ligeledes ikke på kunstsamling mv., idet disse antages ikke at undergå værdiforringelse.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til indre værdi. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.