

**Tømmerhandler Johannes
Fogs Fond**
c/o Johannes Fog A/S, Firskovvej 20, 2800 Kgs. Lyngby
Cvr-nr. 81 84 87 18



Årsrapport 2022
Godkendt på fondens årsmøde, d. 30. maj 2023
Dirigent:

A handwritten signature in blue ink is written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be a cursive representation of a name.

Indhold

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Fondsoplysninger	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar – 31. december	15
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18
Anvendt regnskabspraksis	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2022.

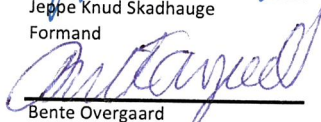
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Kgs. Lyngby d. 30. maj 2023

Bestyrelse:



Jeppe Knud Skadhauge
Formand



Bente Overgaard



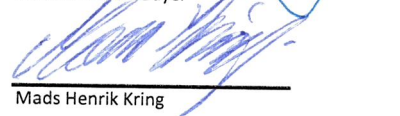
Mogens Munkholm Elsberg
Næstformand



Annemarie Hvidberg Hellebek



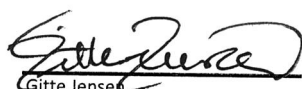
Claus Christian Bayer



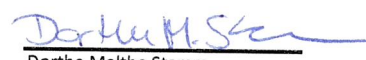
Mads Henrik Kring



Karin Dabelsteen



Gitte Jensen



Dorthe Malthe Stamm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Tømmerhandler Johannes Fogs Fond

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt at resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Tømmerhandler Johannes Fogs Fond for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelse 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

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 regnskabet 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 regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 selskabets 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 regnskabet 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 selskabets 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 regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Hellerup, d. 30. maj 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31



Martin Lunden
statsaut. revisor
mne32209



Jens Olsson
statsaut. revisor
mne19908

Ledelsesberetning

Fondsoplysninger

Navn	Tømmerhandler Johannes Fogs Fond c/o Johannes Fog A/S
Adresse, postnr. og by	Firskovvej 20, 2800 Kgs. Lyngby 81 84 87 18
Hjemstedskommune	Lyngby-Taarbæk 1. januar – 31. december
Hjemmeside	www.fogfond.dk
Bestyrelse:	Jeppé Knud Skadhauge , formand Mogens Munkholm Elsberg, næstformand Claus Christian Bayer Bente Overgaard Annemarie Hvidberg Hellebek Mads Henrik Kring Karin Dabelsteen Gitte Jensen Dorthe Malthé Stamm
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44, 2900 Hellerup
Årsmøde	Årsmøde afholdes d. 30. maj 2023

Ledelsesberetning

Beretning

Præsentation af Fonden

Tømmerhandler Johannes Fogs Fond har til formål at fremme almennyttige og almenvelgørende formål, og at støtte og medvirke til udviklingen af Johannes Fog A/S.

Fonden ejer hele aktiekapitalen i Johannes Fog A/S og er erhvervsdrivende. Johannes Fog A/S har forretningssteder i Farum, Fredensborg, Helsingør, Herlev, Hørsholm, Kvistgård, Lyngby, Vordingborg og Ølstykke.

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Fondens formål

Fondens formål er ifølge vedtægterne:

- Gennem uddeling af legatydelse:
 - At virke til fremme af almennyttige formål, herunder yde økonomisk støtte til institutioner – offentlige eller private – samt til personer til løsning af almennyttige opgaver af kristen, humanitær, medicinsk, kurativ, kulturel, eller social art, idet der ved større donationer bør lægges vægt på, at den økonomiske støtte kan få betydning for en større personkreds.
 - At yde støtte til almenvelgørende formål, herunder yde økonomisk støtte til personer, som har behov for hjælp på grund af sygdom, alderdom, svigtende arbejdsevne eller andre forhold, herunder støtte til uddannelse.
 - At yde støtte med det formål at bidrage til forbedring af miljø- og samfundsudviklingen.
- Gennem lån eller sikkerhedsstillelse m.v. at støtte og medvirke til udvikling af datterselskabet Johannes Fog A/S eller andre datterselskaber.

Uddelingsstrategi

Stifterne har i fondens formål givet vide rammer for fondens virke. Bestyrelsen har i anerkendelse heraf fastlagt en uddelingsstrategi, der overordnet tilsigter en mangfoldighed og bredde i de støttede initiativer, og at den økonomiske støtte kan få betydning for en større personkreds.

Projekter støttet af fonden skal være præget af høj faglighed og kvalitet og give tydelig og - ved større projekter - langsigtet værdi tilbage til samfundet og lokalsamfundet.

Fonden søger gennem sine uddelinger at fremme stifternes værdier som samfundssind og medmenneskelighed, talent og faglighed, og godt naboskab i samfundet omkring os.

Forbedring af miljø- og samfundsudviklingen er fremhævet i fondens formål. Udover at støtte projekter, der specifikt retter sig mod disse formål, lægger bestyrelsen generelt vægt på behovet for grøn omstilling og samfundsperspektiv.

Fonden udvælger med mellemrum et større projekt i form af et "signaturprojekt", der kan give grundlag for et flerårigt samarbejde med donationsmodtageren. Formålet hermed er i særlig høj grad at understøtte høj faglighed og langsigtet værdi i donationen.

Bestyrelsen har opdelt fondens uddelinger i hovedkategorier for over tid at kunne tilgodese en balance i de støttede formål.

Uddelingspolitik for regnskabsåret 2022

Uddelinger kan ske såvel uden som efter ansøgning. Fonden træffer typisk uddelingsbeslutninger på grundlag af modtagne ansøgninger. Fonden er lejlighedsvist proaktiv i relation til at indkalde ansøgninger til virkeliggørelse af projekter, som fonden anser for støtteværdige.

Fondens uddelinger besluttet ordinært på fire årlige bestyrelsesmøder. Fonden har dog mulighed for at handle agilt i forhold til akutte behov for f.eks. humanitær indsats.

Fonden har i 2022 uddelt 10.566 t.kr. Uddelingerne har været fordelt på 286 modtagere. Modtagerne er eksterne parter. Uddelingerne er givet som kontante beløb eller gavekort til Johannes Fog A/S' butikker. Fonden har i 2022 modtaget 305 t.kr. retur fra tidligere uddelte donationer.

Fonden udvælger med mellemrum et større projekt, der eventuelt kan danne grundlag for et flerårigt samarbejde med

Ledelsesberetning

donationsmodtageren. Fonden har siden 2019 støttet erhvervsskole U/Nord i forhold til projektet Woodlab-on-Wheels og siden 2020 endvidere med udvikling af et digitalt læringsspil, Woodlabspillet. Woodlab-on-Wheels og Woodlabspillet har til formål at gøre flere unge interesseret i at vælge en erhvervsuddannelse, og dermed bakke op om de initiativer som et bredt flertal i folketinget har vedtaget for at gøre det mere attraktivt at vælge en erhvervsuddannelse og gennemføre den til gavn for samfundsudviklingen.

Nedenfor er fondens uddelinger i 2022 specificeret i hovedkategorier.

Formål af kristen og humanitær art, 2.280 t.kr.

Inden for denne kategori yder fonden overvejende støtte til hjælpeorganisationer og indsamlinger.

Formål af medicinsk og kurativ art, 718 t.kr.

Inden for denne kategori støttes bl.a. patient- og sygdomsforeninger, handicaporganisationer, behandlingssteder og medicinsk forskning. I støtten til behandlingssteder og forskning prioriterer fonden projekter inden for kvalitetsudvikling af kvaliteten af sundhedsvæsenet, der gerne hjælper patienter umiddelbart, og som ikke allerede får støtte af store fonde eller kan finansieres af industrien. Fonden støtter ikke studierejser, medmindre de er inden for de prioriterede områder.

Prioriterede områder omfatter forskning i behandlingsmetoder, som kan bruges som alternativer til operation og lægemidler f.eks. fysisk træning, kvalitetsudviklingsprojekter, som arbejder med "patient related outcome", forskning i komplikationer og bivirkninger - som kan bidrage til samfundets prioritering mellem behandling og øge viden om risici ved en given behandling, kvalitetsudvikling inden for det nære sundhedsvæsen - som kan øge kvalitet, spare penge og give bedre oplevelser for borgeren, herunder projekter, som ser på sammenhænge mellem det kommunale og regionale sundhedsvæsen, understyr som hjælper patienter umiddelbart f.eks. legetøj til børn, gangstativer m.v. og kvalitets- og uddannelsesprojekter - som kan bidrage til at højne kvaliteten af sundhedsvæsenet, og projekter som ser på effekt af digitaliseringen. Fonden støtter fortrinsvis studier på Sjælland.

Formål af kulturel art, 3.318 t.kr.

Inden for denne kategori støtter fonden bl.a. museer, teatre, orkestre, kor, dansegrupper, kunstnersammenslutninger, kunst- og musikforeninger, festivaler, kirker samt udgivelser. Støtten ydes typisk til gennemførelse af konkrete projekter.

Formål af social art, 3.222 t.kr.

Inden for denne kategori støtter fonden bl.a. vuggestuer, børnehaver, fritidshjem og skoler, institutioner inden for ældreområdet samt sports- og fritidsklubber og spejdergrupper. I kategorien indgår støtte med det formål at bidrage til forbedring af miljø- og samfundsudviklingen herunder fondens donation på 1.300 t.kr. til erhvervsskole U/Nord til projektet Woodlab-on-Wheels. Fonden prioriterer projektorienterede ansøgninger, herunder støtte til forbedring af fysiske faciliteter og udstyr. Fonden yder i almindelighed ikke støtte til drift.

Økonomisk støtte til enkeltpersoner, 1.028 t.kr.

Fonden yder i begrænset omfang midler til trængende privatpersoner. Fonden prioriterer ansøgninger vedrørende værdigt trængende børn samt uddannelse inden for håndværk, grøn omstilling, miljø og klima.

Vision og uddelingsstrategi for perioden 2023 - 2025

Fondens vision for almennyttige formål

Initiativer støttet af Tømmerhandler Johannes Fogs Fond skal give tydelig og langsigtet værdi tilbage til samfundet, herunder til lokalsamfundet.

Fondens strategi for almennyttige formål

Kristne formål

- Fonden prioriterer danske kirkelige organisationer i udlandet (fortrinsvis den Danske Sømandskirke)
- Fonden prioriterer initiativer i kirker f.eks. inventar og arrangementer.

Humanitære formål

- Fonden er opmærksom på den aktuelle globale humanitære situation og prioriterer støtte målrettet flygtninge - både i lokalsamfundet og gennem større donationer til humanitære organisationer. Dette er i overensstemmelse med stifternes ønsker helt tilbage fra Johannes Fogs støtte til flygtende jøder under 2. verdenskrig.
- Fonden prioriterer støtte ved store humanitære katastrofer og indsamlinger til gavn for verdens fattigste.

Ledelsesberetning

Større initiativer indenfor kultur og sociale formål

Her støtter fonden større projekter, som kan give grundlag for et flerårigt samarbejde med donationsmodtageren. På den måde kan opnås høj faglighed i donationen til gavn for projektet. Ved de store projekter er fonden opmærksom på, at projekterne kommer mange til gavn. Initiativerne skal ideelt opfylde såvel et alment nyttigt formål som tjene miljø og samfundsudvikling.

- Fonden prioriterer projekter til gavn for såvel almennytte (uddannelse, kultur) som samfundsudvikling i form af udvikling af håndværksfagene i Danmark.
- Fonden undersøger løbende donationsmuligheder inden for kulturelle formål i overensstemmelse med stifternes ønsker f.eks. museer. Også for disse donationsmuligheder har fonden fokus på miljø og samfundsudvikling f.eks. i form af udstillingstemaer og bæredygtighed af ombygninger m.v.

Mindre initiativer inden for kultur og sociale formål

Her støtter fonden en mangfoldighed af mindre projekter inden for kultur og sociale formål. Projekterne skal være karakteriseret ved at være i overensstemmelse med Johannes Fogs værdier dvs præget af høj faglighed og kvalitet og af at give værdi i længden.

- Fonden prioriterer kulturelle initiativer inden for teater, kunst og musik fortrinsvis til mindre scener, herunder amatører.
- Fonden prioriterer sociale initiativer inden for spejderbevægelser og breddeidræt, herunder idrætsinitiativer som er målrettet socialt udsatte. For skoler, børnehaver, plejehjem, hospitaler mv prioriterer fonden støtte til arrangementer til styrkelse af fællesskab og konkrete projekter til forbedring af fysiske faciliteter og udstyr målrettet forbedring af forhold for brugerne/patienterne.
- Yderligere støtter fonden sociale initiativer for udsatte f.eks. udsatte kvinder, hjemløse og sociale initiativer målrettet børn.

Medicinske og kurative formål

Fonden støtter sundhedsforskning og kvalitetsudvikling.

- Fonden prioriterer forskning i behandlingsmetoder, der kan bruges som alternativ til operation og lægemidler f.eks. fysisk træning, forskning i komplikationer og bivirkninger, kvalitetsudvikling.
- Fonden prioriterer ikke støtte til større sundhedsforskningsprojekter og heller ikke medicinske studierejser, med mindre de er inden for ovenstående områder.

Fondens vision for almenvælgørende formål

Fonden støtter enkeltpersoners muligheder for at få forbedret deres muligheder for et godt liv, herunder uddannelse og kompetenceudvikling.

Fondens strategi for almenvælgørende formål

- Fonden prioriterer værdigt trængende børn og børnefamilier, hvor sygdom og handicap hos barn eller forældre er en væsentlig faktor i situationen, og hvor ansøgningen peger på konkret mulighed for at bedre situationen gennem donationen. Støtten gives fortrinsvis i samarbejde med lokale organisationer.
- Fonden prioriterer ældre mennesker, som pga sygdom eller handicap har særlige dokumenterede udgifter. Støtten gives fortrinsvis i samarbejde med lokale organisationer.
- Fonden prioriterer uddannelse og studierejser inden for håndværk, grøn omstilling, miljø og klima. Fonden prioriterer kun studierejser for kandidatuddannelser og efteruddannelse af f.eks. håndværkere.
- Fonden kan prioritere andre ansøgninger ud fra et almenvælgørende perspektiv.

Ledelsesberetning

Fondens vision for miljø og samfundsudvikling

Fonden ønsker at være en aktiv spiller i miljø- og samfundsudvikling både lokalt og på nationalt niveau. Dette skal nås gennem signaturprojekter inden for miljø og samfund (gerne også almennyttige).

Derudover støtter fonden mindre initiativer på områderne.

Fondens strategi for miljø og samfundsudvikling

- Fonden prioriterer projekter til gavn for såvel almenmytte (uddannelse, kultur) som samfundsudvikling i form af udvikling af håndværksfagene i Danmark.
- Fonden prioriterer mindre projekter som støtter demokratiudvikling, udvikling og afholdelse af og arrangementer på højskoler mv.
- Fonden prioriterer mindre projekter, som støtter genopretning af natur i Danmark.
- Fonden prioriterer forskning og udvikling inden for grønt byggeri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultat for 2022 udgør 10.414 t.kr. mod 58.567 t.kr. i 2021. Den væsentligste indtjening kommer fra indtægter af kapitalandele i Johannes Fog A/S.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af fondens finansielle stilling.

Fondens forventede udvikling

Fonden forventer et overskud for 2023 og et uddelingsniveau på ca. 6,8 mio. kr. Johannes Fog A/S har et stærkt økonomisk beredskab.

Lovpligtig redegørelse for den kønsmæssige sammensætning af ledelsen, jvfr. Årsregnskabslovens §99b

Ledelsen af Tømmerhandler Johannes Fogs Fond udgøres af bestyrelsen i Tømmerhandler Johannes Fogs Fond.

Bestyrelsen i Tømmerhandler Johannes Fogs Fond består af seks selvsupplerende medlemmer og tre i Johannes Fog A/S medarbejder-valgte medlemmer.

Antallet af kvinder i bestyrelsen er to medlemmer af de selvsupplerende medlemmer og tre medlemmer af de medarbejder-valgte medlemmer og udgør således 33 % af de selvsupplerende medlemmer og 56 % af den samlede bestyrelse.

Fonden har hidtil haft som målsætning, at andelen af medlemmer af det underrepræsenterede køn i bestyrelsen i Tømmerhandler Johannes Fogs Fond udgør mindst 33 % af de selvsupplerende medlemmer. Denne målsætning er opfyldt. Valg af nye medlemmer til bestyrelsen er betinget af kvalifikationer og ledige pladser.

Ledelsesberetning

Lovpligtig redegørelse for samfundsansvar, jf. årsregnskabslovens § 99a

Fondens uddelingsaktiviteter har til formål at fremme almennyttige og almenvelgørende formål.

Fonden tilslutter sig som ejer af dattervirksomheden Johannes Fog A/S den samlede omtale af politik for samfundsansvar og mangfoldighed på Johannes Fog A/S' hjemmeside: http://www.johannesfog.dk/globalassets/csr/csr_2022.pdf.dk

Politik for dataetik

Den digitale udvikling indebærer, at data spiller en væsentlig rolle i Fogs forretningsmodel. Politikken for dataetik skal medvirke til at skabe åbenhed mht. de etiske overvejelser, der følger af Fogs brug af data.

Fonden tilslutter sig som ejer af dattervirksomheden Johannes Fog A/S den samlede omtale af politik for dataetik på Johannes Fogs A/S' hjemmeside: <http://www.johannesfog.dk/globalassets/dataetik/politik-for-dataetik-2022.pdf.dk>

Fondens investeringspolitik

Fondens investeringspolitik har til formål at sikre en langsigtet stabil formueudvikling. Fonden har ifølge vedtægterne brede rammer for dets investeringer. I 2022 var fondens midler primært placeret i børsnoterede værdipapirer med en moderat risikoprofil. Fonden investerer sine midler via to eksterne formueforvaltere.

God fondsledelse

Gennem sin ledelse arbejder bestyrelsen på at sikre stifternes vilje, overholde fondens vedtægt og gældende lovgivning.

Gennem et aktivt ejerskab varetager bestyrelsen fondens interesser i datterselskabet Johannes Fog A/S. Bestyrelsen har i 2020 formuleret principperne for fondens varetagelse af det aktive ejerskab i en politik, der med respekt for den valgte governance model med bestyrelser uden personsammenfald (bortset fra evt. medarbejderrepræsentanter) udtrykker fondens forventninger som eneaktionær i Johannes Fog A/S. Det aktive ejerskab udøves ved dialog og ved, at fondens bestyrelse forholder sig til målsætninger for datterselskabets udvikling, den valgte strategi og de opnåede resultater. Ejerskabspolitikken tages op til vurdering årligt.

Bestyrelsen følger i sin ledelsesform de af Komitéen for God Fondsledelse udarbejdede anbefalinger fra juni 2020*, med undtagelse af pkt. 2.5.1 om udpegningsperiode. Bestyrelsen har medtaget sin redegørelse for god fondsledelse i ledelsesberetningen, jf. årsregnskabslovens § 77a og har i skemaet nedenfor forholdt sig til hver enkelt anbefaling, jf. § 60 i lov om erhvervsdrivende fonde. Bestyrelsen har oplyst, hvorledes anbefalingerne følges, og i det ene tilfælde, hvor de fraviges, forklaret de konkrete bevæggrunde og oplyst, hvorledes bestyrelsen i stedet har indrettet sig..

Redegørelsen afspejler ledelsesformen på tidspunktet for regnskabsafslæggelsen. Der har ikke været væsentlige ændringer i løbet af året eller efter tidspunktet for regnskabsafslutningen.

	Anbefaling	Følger/følger ikke	Tømmerhandler Johannes Fogs Fonds tilgang
1.	Åbenhed og kommunikation		
1.1	Åbenhed og kommunikation	Følger	<p>Fondens forretningsorden indeholder bestemmelser om kommunikation. Bestyrelsen sørger for information til medarbejderne i aktieselskabet og offentligheden om fondens forhold. Et medlem af bestyrelsen må ikke uden formandens tilladelse udtale sig til massemedier eller rette henvendelse til offentligheden om fondens forhold.</p> <p>Fondens nærmere principper for ekstern kommunikation er blevet til i samarbejde med ekstern rådgiver og har overordnet til formål gennem relevante medier at imødekomme omverdenens informationsbehov og fondens behov for synlighed for at kunne tiltrække ansøgninger til de formål, som fonden kan støtte.</p> <p>Fondens hjemmeside rummer bl.a. en beskrivelse af fondens stiftelse, historie, formål, seneste uddelinger samt ansøgningsprocedure.</p>

*Anbefalingerne er tilgængelige på Komitéens hjemmeside

www.godfondsledelse.dk

Ledelsesberetning

	Anbefaling	Følger/følger ikke	Tømmerhandler Johannes Fogs Fond's tilgang
2.	Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1	Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1	Årlig stillingtagen til strategi og uddelingspolitik	Følger	Bestyrelsen tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik på et årligt strategimøde.
2.1.2	Kapitalforvaltning	Følger	Bestyrelsen forholder sig løbende til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt. En betydelig del af fondens kapital er bundet i kraft af det vedtægtsmæssige ejerskab af Johannes Fog A/S. Fonden forvalter dette aktiv på grundlag af den vedtagne politik for aktivt ejerskab.
2.2	Formanden og næstformanden		
2.2.1	Bestyrelsesformandens organisation og ledelse af	Følger	Fondens bestyrelsesformand organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne.
2.2.2	Særlige driftsopgaver	Følger	En forudsætning for, at bestyrelsen undtagelsesvist anmoder bestyrelsesformanden om udførelse af særlige driftsopgaver, er, at der foreligger en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige og overordnede ledelse og kontrolfunktion. Arbejdsfordelingen mellem formand, næstformand og den øvrige bestyrelse er overordnet fastlagt i forretningsordenen og derudover i beslutninger truffet af bestyrelsen.
2.3	Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1	Vurdering og fastlæggelse af kompetencer i bestyrelsen	Følger	Bestyrelsen vurderer, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over i forbindelse med indvælgelse af nye selvsupplerende medlemmer. Endvidere foretager bestyrelsen løbende en vurdering i forbindelse med den årlige evaluering af bestyrelsens arbejde.
2.3.2	Proces for udvælgelse af kandidater til bestyrelsen	Følger	Valg til bestyrelsen sker efter indstilling af kandidater og i øvrigt efter en struktureret, grundig og gennemskuelig proces.
2.3.3	Bestyrelsens sammensætning og kompetencer under hensyntagen til behovet for fornyelse, kontinuitet, mangfoldighed m.v.	Følger	Det følger af fondens vedtægter, at bestyrelsen eksklusiv medarbejderrepræsentation består af 3-8 medlemmer, der alle skal være myndige og ikke under konkurs, og at der i bestyrelsen skal være en erfaren jurist og en erfaren erhvervsmand. Det er fondens målsætning, at det underrepræsenterede køn i bestyrelsen udgør mindst 33 pct. af de vedtægtsudpegede medlemmer, jf. den lovpligtige redegørelse for den kønsmæssige sammensætning.
2.3.4	Sammensætningen af bestyrelsen	Følger	Sammensætningen af fondens bestyrelse og nærmere oplysninger om dens enkelte medlemmer fremgår af ledelsesberetningen og fondens hjemmeside. Uht. bestyrelsens tilgang til udpegningsperiode jf. pkt. 2.5.1 er omtale af valgperiode ikke relevant.
2.3.5	Sammenfald med medlemmer i bestyrelse i datterselskaber	Følger	De selvsupplerende bestyrelsesmedlemmer i fonden er ikke medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed.

Ledelsesberetning

	Anbefaling	Følger/følger ikke	Tømmerhandler Johannes Fogs Fond's tilgang
2.4	Uafhængighed		
2.4.1	Antal uafhængige	Følger	Fondens selvsupplerende bestyrelsesmedlemmer anses for at være uafhængige bortset fra to medlemmer, som har været medlem henholdsvis siden 2004 og 2007.
2.5	Udpegningsperiode		
2.5.1	Udpegningsperiode	Følger ikke	Bestyrelsen har indrettet sig efter den i vedtægterne fastlagte ordning, da den tilgodeser hensynet til erfaring, kontinuitet og stabilitet i ledelsen af fonden som langsigtet ejer af Johannes Fog A/S. Fondens erhvervsaktiviteter drives gennem datterselskabet, hvor bestyrelsen vælges hvert år. Fondens governance model indebærer, at der ikke er personsammenfald i de to bestyrelser bortset fra evt. medarbejderrepræsentanter. Ifølge fondens vedtægter udpeges et bestyrelsesmedlem ikke for en bestemt periode, idet et bestyrelsesmedlem dog skal fratræde senest på det årsmøde, der følger umiddelbart efter det regnskabsår, hvori denne fylder 70 år, medmindre bestyrelsen dispenserer. Nyindtrædende bestyrelsesmedlemmer kan vælges for en af bestyrelsen fastlagt periode. Bestyrelsen har ikke aktuelt fundet anledning hertil.
2.5.2	Aldersgrænse	Følger	Et bestyrelsesmedlem fratræder senest på det årsmøde, der følger umiddelbart efter det regnskabsår, hvori denne fylder 70 år, medmindre bestyrelsen ved enstemmig beslutning giver dispensation. Dispensation kan gives for et år og højst to gange.
2.6	Evalueringsarbejde i bestyrelsen og direktionen		
2.6.1	Evalueringsarbejde i bestyrelsen	Følger	Bestyrelsens bidrag og resultater evalueres på et årligt evalueringsmøde.
2.6.2	Evalueringsarbejde i direktion og administrators arbejde	Følger	Fonden har ikke en direktion og/eller administrator. Fonden har indgået en administrationsaftale med dattervirksomheden Johannes Fog A/S. Administrationsaftalen evalueres årligt.
3.	Ledelsens vederlag		
3.1.1	Fast vederlag til bestyrelse og direktion	Følger	Bestyrelsesmedlemmerne vederlægges med et fast årligt honorar, der fastsættes på årsmødet.
3.1.2	Oplysning om vederlag	Følger	De enkelte bestyrelsesmedlemmers honorar og evt. vederlag for andet arbejde eller opgaver for fonden, som bestyrelsen har bedt dem udføre, fremgår af årsregnskabet.

Bestyrelsen

Jeppe Knud Skadhauge (formand) ¹⁾
Advokat (H), Rovsing Gammeljord Advokater, født 1954.
Medlem af fondsbestyrelsen siden 2004.

Medlem af bestyrelserne for Blindes Støttefond (formand), Designmuseum Danmark (næstformand), Voldgiftsinstituttet (formand).

Særlige kompetencer: Forretnings- og ledelseserfaring, erhvervsdrivende fonde, juridisk indsigt.

Ledelsesberetning

Mogens Munkholm Elsberg (næstformand) ^{1) 3)}
Født 1955.
Medlem af fondsbestyrelsen siden 2011.

Medlem af bestyrelserne for Medius AB (næstformand), nShift (formand), Rydoo (næstformand), IBanFirst (næstformand), Heimdal Securities (næstformand), Globeteam A/S, ForNAV (formand).

Særlige kompetencer: Forretningsledelse i IT- og elektronikbranchen.

Annemarie Hvidberg Hellebek ²⁾
Hospitalsdirektør på Bornholms Hospital, født 1961.
Medlem af fondsbestyrelsen siden 2007.

Medlem af Robusthedskommisionen, som er nedsat af Regeringen i 2022

Særlige kompetencer: Offentlig ledelse, donationer, herunder i særlig grad sundhedsområdet.

Claus Christian Bayer ^{1) 3)}
Corporate finance advisor, født 1957.
Medlem af fondsbestyrelsen siden 2016.

Særlige kompetencer: Forretningsudvikling, finansiering og strategi.

Mads Henrik Kring ^{1) 3)}
Senior VP Sales EMEA, Telit Cinterion, født 1969.
Medlem af fondsbestyrelsen siden 2015.

Særlige kompetencer: Executive og International salgsledelse, IoT/Internet-of-Things/B2B løsninger/telekommunikation

Bente Overgaard ^{2) 3)}
Fhv. koncerndirektør, Nykredit født 1964.
Medlem af fondsbestyrelsen siden 2018.

Medlem af bestyrelserne for AES (formand), Holberg Fenger (formand), Ennogie Solar Group A/S (formand), Den danske Naturfond (næstformand), Jyske Bank, MovieStarPlanet, SP Group A/S.

Særlige kompetencer: Byggeri, Finansiering, CSR/HR.

Dorthe Malthé Stamm ^{2) 4)}
Ansæt i Johannes Fog A/S, født 1965.
Valgt i 2014. Valgperiode udløber i 2026.

Gitte Jensen ^{2) 4)}
Ansæt i Johannes Fog A/S, født 1970.
Valgt ind i 2018. Valgperiode udløber i 2026.

Karin Dabelsteen ^{2) 4)}
Ansæt i Johannes Fog A/S, født 1967.
Valgt ind i 2018. Valgperiode udløber i 2026.

¹⁾ Mand

²⁾ Kvinde

³⁾ Uafhængigt bestyrelsesmedlem

⁴⁾ Medarbejderrepræsentant

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	Beløb i t.kr.	2022	2021
	Eksterne omkostninger	-983	-1.064
	Bruttoresultat	-983	-1.064
1	Personaleomkostninger	-1.179	-960
	Resultat af primær drift	-2.162	-2.024
	Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed	20.376	54.993
2	Finansielle indtægter	2.898	6.828
3	Finansielle omkostninger	-10.698	-985
	Resultat før skat	10.414	58.812
	Skat af årets resultat	0	-245
	Årets resultat	10.414	58.567

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2022	2021
AKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i dattervirksomhed	591.484	567.592
	Anlægsaktiver i alt	591.484	567.592
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
	Andre tilgodehavender	618	1.036
	Tilgodehavender med tilknyttet virksomhed (udbytte)	8.000	0
		8.618	1.036
	Værdipapirer og kapitalandele	37.171	52.817
	Likvide beholdninger	3.008	1.212
	Omsætningsaktiver i alt	48.797	55.065
	AKTIVER I ALT	640.281	622.657
PASSIVER			
Egenkapital			
	Grundkapital	36.300	36.300
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	579.484	547.592
	Henlagt til uddelingsramme	8.000	12.000
	Overført resultat	12.496	20.719
	Egenkapital i alt	636.280	616.611
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
	Anden gæld	4.001	5.801
	Skyldig fondsskat	0	245
	Gældsforpligtelser i alt	4.001	6.046
	PASSIVER I ALT	640.281	622.657
5	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
6	Nærtstående parter		
7	Resultatdisponering		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	t.kr.	Grund- kapital	Nettop- skrivning efter den indre værdis- metode	Henlagt til uddelings- ramme	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2021	36.300	493.223	10.000	18.913	558.436
	Regulering af renteswap til markedsværdi	0	9.456	0	0	9.456
	Skat af egenkapitalbevægelser	0	-2.080	0	0	-2.080
	Årets uddelinger	0	0	-8.007	239	-7.768
	Overført jf. resultatdisponering	0	46.993	10.007	1.567	58.567
	Egenkapital 1. januar 2022	36.300	547.592	12.000	20.719	616.611
	Regulering af renteswap til markedsværdi	0	25.021	0	0	25.021
	Skat af egenkapitalbevægelser	0	-5.505	0	0	-5.505
	Årets uddelinger	0	0	-10.566	305	-10.261
	Overført jf. resultatdisponering	0	12.376	6.566	-8.528	10.414
	Egenkapital 31. december 2022	36.300	579.484	8.000	12.496	636.280

Årsregnskab 1. januar - 31. december

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1		
Personaleomkostninger		
Bestyrelseshonorar	1.175	960
Vederlag til bestyrelse	<u>1.175</u>	<u>960</u>
Bestyrelseshonorar kan specificeres således:		
Jeppe Knud Skadhauge	265	200
Mogens Munkholm Elsberg	165	120
Annemarie Hvidberg Hellebek	80	100
Claus Christian Bayer	125	100
Mads Henrik Kring	125	100
Bente Overgaard	115	100
Dorthe Malte Stamm	100	80
Gitte Jensen	100	80
Karin Dabelsteen	100	80
	<u>1.175</u>	<u>960</u>
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter obligationer	54	11
Udbytte værdipapirer	2.844	2.948
Kursgevinster aktier og obligationer	0	3.869
	<u>2.898</u>	<u>6.828</u>
3		
Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger bank	14	19
Kurstab aktier og obligationer	10.513	868
Øvrige	171	98
	<u>10.698</u>	<u>985</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4	Kapitalandele i dattervirksomhed	
	t.kr.	2022
	Kostpris 1. januar 2022	12.000
	Tilgang i årets løb	0
	Kostpris 31. december 2022	12.000
	Værdireguleringer 1. januar 2022	555.592
	Modtaget udbytte	-16.000
	Regulering af renteswap til markedsværdi	25.021
	Skat af egenkapitalbevægelser	-5.505
	Andel af årets resultat	20.376
	Værdireguleringer 31. december 2022	579.484
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	591.484
	Navn og hjemsted	Ejerandel
	Johannes Fog A/S, Lyngby-Taarbæk	100%

5 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**
 Der er ingen pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2022.

6 **Nærtstående parter**

Tømmerhandler Johannes Fogs Fonds nærtstående parter omfatter dattervirksomheden Johannes Fog A/S og fondens bestyrelse.

Fonden har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående:

- Administrationsvederlag, 409 t.kr. (409 t.kr. i 2021) til Johannes Fog A/S.
- Køb af gavekort hos Johannes Fog A/S anvendt til uddelinger, 1.064 t.kr. (727 t.kr. i 2021).
- Vederlag til bestyrelsen, som fremgår af note 1.
- Modtaget udbytte fra Johannes Fog A/S, jf. note 4.

	t.kr.	2022	2021
7	Resultatdisponering		
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført til uddelingsramme	6.566	10.007
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	12.376	46.993
	Overført resultat	-8.528	1.567
		10.414	58.567

8 **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt påvirker vurderingen af selskabets finansielle stilling. Fondens beholdning af værdipapirer er påvirket af den finansielle uro, der har ramt i 2022 og 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømmerhandler Johannes Fogs Fond for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabsloven § 111, stk. 2, har fonden, som er en erhvervsdrivende fond, udeladt at udarbejde koncernregnskab. Der henvises til årsrapporten for det 100 % ejede datterselskab, Johannes Fog A/S.

Resultatopgørelse

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af fonden, herunder diverse gebyrer og årsafgifter, administrationshonorar samt omkostninger til revision og advokat m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorar til bestyrelsen og øvrige honorarer.

Indtægter og omkostninger fra kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, deklarerede aktieudbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat er opgjort efter reglerne i fondsbeskatningsloven.

Skattelovgivningen tillader fonde skattemæssigt fradrag for hensættelser til senere uddelinger. Det betyder, at fonden kan reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul i opgørelsen af den skattepligtige indkomst ved at foretage indregning af en skattemæssig hensættelse til senere uddelinger.

Den skattemæssige hensættelse til senere uddelinger tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå. Den udskudte skatteforpligtelse indregnes ikke i årsregnskabet, eftersom det ikke anses for sandsynligt, at den kommer til beskatning, eftersom det er fondens hensigt, at uddele/anvende alle indtjente midler i overensstemmelse med fondens formål. Sådanne uddelinger/anvendelser er fradragsberettigede i fondens skattepligtige indkomst og vil derfor medføre, at fonden ikke ifalder skatteforpligtelse herpå.

Overskudsanvendelse

Fondens overskudsanvendelse viser, hvordan fondens regnskabsmæssige resultat er disponeret med hensyn til overførelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, henlæggelse til uddelingsramme og overført resultat.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter fondens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Udbytte fra dattervirksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for fonden, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed i forhold til kostpris.

Henlagt til uddelingsramme

Uddelinger indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse af bevillingen. Henlæggelse til uddelinger i det kommende år vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Regnskabspraksis for uddelinger

Uddelinger

Udbetalte uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen, fragår uddelingsrammen via resultatdisponeringen

Skyldige uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtaget på balancedagen og kundgjort over for modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen, fragår via resultatdisponeringen og indregnes som en gældsforpligtelse.

Uddelingsrammen

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes uddelt frem til næste årsregnskab godkendes. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld eller til hensættelser vedrørende uddelinger.