

ELLEN OG OVE ARKILS FOND

Årsrapport for 2017

Søndergård Alle 4, 6500 Vojens
CVR-nr. 84 83 09 17

Godkendt på fondens årsmøde, den 26. april 2018


.....
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsens påtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsens beretning	
Fondsoplysninger	4
Ledelsens beretning for 2017	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Noter	18

Ledelsens regnskabspåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Ellen og Ove Arkils Fond.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i fondens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af fondens finansielle stilling.

Haderslev, den 26. april 2018

Fondsbestyrelsen:



Jesper Arkil, formand




Jens Skjot-Arkil



Michael Raadam



Heine Heinsvig



Dorte Hessellund Sørensen

Henrik Styrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Ellen og Ove Arkils Fond og fondsmyndigheden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ellen og Ove Arkils Fond for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 konklusion 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

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.

Haderslev, den 26. april 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter Gath
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne19718

Anders Blaa vand
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne36185

Fondsoplysninger

Ellen og Ove Arkils Fond

Søndergård Alle 4
6500 Vojens

CVR-nr.: 84 83 09 17

Hjemsted: Haderslev

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Fondsbestyrelse

Jesper Arkil, formand

Jens Skjøl-Arkil

Michael Raadam

Heine Heinsvig

Dorte Hessellund Sørensen

Henrik Styrup

Revision

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

Ledelsens beretning for 2017

Fondens formål

Erhvervsmæssige formål

Fondens primære formål er at sikre og underbygge det økonomiske grundlag for de af Arkil Holding A/S-koncernen drevne virksomheder og til gavn for såvel virksomhederne som disses medarbejdere.

Resultat for regnskabsåret

Fondens årsregnskab udviser et overskud på tkr 12.479 til sammenligning med et underskud på tkr. - 3.869 i 2016.

Fondens balance udviser en samlet aktivmasse på 35.801 tkr. og en egenkapital på 35.331 tkr.

Uddelinger

Der er i årets løb uddelt 80 tkr. (2016: 330 tkr.).

Der er af årets resultat foretaget konsolidering af fondsformuen med 12.399 tkr. (2016: -4.199 tkr.).

Redegørelse for god fondsledelse

Ellen og Ove Arkils Fond ledes af en bestyrelse på seks medlemmer og holder minimum to årlige møder. Bestyrelsens medlemmer vælges for to år ad gangen på årsmødet, og et bestyrelsesmedlem kan ikke beklæde denne post længere end til det årsmøde hvor personen er fyldt 75 år.

Fondens bestyrelse søger til stadighed at sikre, at fondens ledelse og kontrolsystemer er effektive, hensigtsmæssige og velfungerende.

En række interne politikker og procedurer er vedtaget og vedligeholdes løbende med henblik på at sikre en hensigtsmæssig og passende styring af fonden.

Komitéen for god Fondsledelse offentliggjorde i december 2014 Anbefalinger for god Fondsledelse. Det overordnede mål med Anbefalingerne for god Fondsledelse er at bidrage til, at bestyrelsen varetager fondens formål og interesser, og forvalter fonden i overensstemmelse med god skik for ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Bestyrelsen ønsker at sikre, at fondens aktivitets- og uddelingsformål fremmes mest muligt, og at ledelsen og øvrige medarbejdere i den daglige drift alene varetager fondens interesser.

Bestyrelsen varetager endvidere fondens interesser i forhold til fondens besiddelse af værdipapirer i Arkil Holding A/S, blandt andet ved udøvelsen af aktivt ejerskab i denne.

Bestyrelsen ønsker gennem kompetent og professionel ledelse af fonden at sikre stifters vilje, fondens vedtægt og den til enhver tid gældende lovgivning.

Anbefalingerne medvirker til gennemsigtighed og åbenhed omkring bestyrelsens arbejde og bidrager til at sikre grundlaget for god ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Der er 16 anbefalinger. Anbefalingerne for god Fondsledelse af december 2014 kan rekvireres på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside:

https://erhvervsstyrelsen.dk/sites/default/files/media/vejledning_fondsbestyrelse-redegoerelse-god-fondsledese.pdf

Ellen og Ove Arkils Fond følger med en enkelt undtagelse anbefalingerne. Undtagelsen er, at antallet af uafhængige bestyrelsesmedlemmer udgør et bestyrelsesmedlem ud af en samlet bestyrelse på seks medlemmer.

Fonden er omfattet af Anbefalingerne for god Fondsledelse, som er tilgængelige på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside www.godfondsledelse.dk

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke
<p>1. Åbenhed og kommunikation</p> <p>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.</p>	<p>Det følger af Forretningsordenen for bestyrelsen, at alene formanden udtaler sig til offentligheden på Fondens vegne, medmindre andet i det enkelte tilfælde er besluttet af bestyrelsen.</p>	
<p>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</p> <p>2.1 Overordnede opgaver og ansvar</p>	<p>På årsregnskabsmødet drøftes og vurderes den hidtidige uddelingspraksis og der fastlægges retningslinjer for det kommende års uddelinger i overensstemmelse med Fundatsen.</p>	
<p>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</p>	<p>Det er i Forretningsordenen for bestyrelsen fastsat, at formanden forestår organisationen, indkaldelsen og ledelsen af bestyrelsesmøderne.</p>	
<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>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>Det er i Forretningsordenen for bestyrelsen fastsat, at Formanden kun kan udføre særlige driftsopgaver for Fonden efter anmodning fra bestyrelsen</p>	
<p>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</p>	<p>På årsregnskabsmødet drøftes og vurderes, hvilke kompetencer bestyrelsen bør råde over.</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>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>Under hensyntagen til Fundatsens bestemmelser og kompetencebehovet i bestyrelsen udpeges evt. nyt medlem til bestyrelsen af den samlede bestyrelse efter indstilling fra formandskabet.</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 behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

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

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

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.

Ved formandsskabets indstilling af nyt medlem af bestyrelsen tages der hensyn til Fundatsens bestemmelser og det samlede kompetencebehov i bestyrelsen.

Redegørelse er medtaget i ledelsesberetningen.

Fondens formand er direktør i fondens 100% ejede datterselskab.

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 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.

Bestyrelsen tilstræber generelt, at et passende antal af bestyrelsens medlemmer er uafhængige, jf. Anbefalinger for God Fondsledelse. Bestyrelsen består d.d. af 6 medlemmer hvoraf et medlem er uafhængig.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, 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
- 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.

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.

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

Bestyrelsesmedlemmer udpeges for en periode på 2 år ad gangen i henhold til fondens vedtægter.

I henhold til fondens vedtægter skal bestyrelsesmedlemmer udtræde af fondens bestyrelse i forbindelse med bestyrelsesmødet til godkendelse af fondens årsrapport for det år, hvor medlemmet fylder 75 år.

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.

I henhold til bestyrelsens forretningsorden evaluerer og drøfter bestyrelsen årligt bestyrelsens, formandens og de enkelte bestyrelsesmedlemmers bidrag og resultater i henhold til en af bestyrelsen forud fastlagt evalueringsprocedure.

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.

I henhold til bestyrelsens forretningsorden evaluerer og drøfter bestyrelsen årligt den af bestyrelsen antagne administrators arbejde og resultater i henhold til en af bestyrelsen forud fastlagt evalueringsprocedure

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.

Medlemmerne af bestyrelsen aflønnes alene i form af et fast vederlag.

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.

Fonden har ingen direktion.

Det fremgår af noterne til Fondens årsregnskab, hvilke(t) vederlag det enkelte medlem af bestyrelsen modtager fra Fonden og fra andre virksomheder i koncernen.

I overensstemmelse med anbefaling 2.3.4 og 2.4.1 kan det oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	Jesper Arkil	Jens Skjot-Arkil	Michael Raadam
Stilling	Adm. direktør i Arkil Holding A/S	Direktør, Forretningsudvikling, Arkil Holding A/S	Research Manager, Egmont Publishing A/S
Alder	43	36	55
Køn	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	21. april 2008	3. december 2014	25. april 2012
Genvalg har fundet sted?	Ja, senest 27. april 2016	Ja, senest 27. april 2016	Ja, senest 27. april 2016
Udløb af valgperiode	2018	2018	2018
Medlemmets særlige kompetencer	Erhvervs erfaring	Erhvervs erfaring	Erhvervs erfaring
Øvrige ledelseserhverv	Formand for Danske Anlægsentreprenører. Direktør i Arkil Holding GmbH, Bestyrelsesformand i Arkil A/S, Arkil Fundering A/S og Arkil Ltd., bestyrelsesmedlem i SAW Asphalt-splitt-Werke GmbH & Co. KG, Inpipe GmbH, Inpipe Sweden AB.	Bestyrelsesformand i Inpipe Sweden AB, Arkil Inpipe GmbH. Bestyrelsesmedlem i Traffics A/S, PV Greve A/S, Infra Group ApS, Arkil Ltd., SAW Asphalt-splitt-Werke GmbH & Co. KG	Formand for Index-Danmark Metodeudvalget, Medlem af Læsertalsudvalget under IndexDanmark Metodeudvalget, Medlem af Danske Medier Research's Analyseudvalg
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Nej	Nej	Nej

	Heine Heinsvig	Dorte Hessellund Sørensens	Henrik Styrup
Stilling	Økonomidirektør i Arkil Holding A/S og Arkil A/S	SFO-leder på Mørke Skole	Direktør
Alder	68	56	62
Køn	Mand	Kvinde	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	17. november 1997	26. april 2009	28. april 2015
Genvalg har fundet sted?	Ja, senest 28. april 2017	Ja, senest 28. april 2017	Ja, senest 27. april 2016
Udløb af valgperiode	2019	2019	2018
Medlemmets særlige kompetencer	Erhvervs erfaring	Erhvervs erfaring	Erhvervs erfaring
Øvrige ledelseserhverv	Bestyrelsesmedlem i Arkil Fundering A/S, Arkil Ltd., Inpipe Sweden AB, Inpipe GmbH, SAW Asphaltspalt-Werke GmbH & Co. KG	Nej	Ejer/Direktør Styrup Holding og Styrup Invest, medejer og direktør i Pas Holding, Esbjerg Aps, medejer af Reder Holding
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Nej	Nej	Ja

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik er forankret i Ellen og Ove Arkils vedtægter, senest opdateret den 27. april 2016.

Fondens uddelingspolitik tager udgangspunkt i fondens formålsbeskrivelse, som er opdelt i følgende 3 kategorier:

- A. At sikre og underbygge det økonomiske grundlag for de af Arkil Holding A/S-koncernen drevne virksomheders fortsatte beståen og videre udvikling på en sund forretningsmæssig basis til gavn for såvel selskabet som dets medarbejdere. Fonden kan herunder medvirke til, at der i de af Arkil Holding A/S drevne virksomheder gennemføres ønskelige eller hensigtsmæssige strukturændringer og/eller rationaliseringer, herunder fusionering.
- B. At yde støtte i form af tilskud, rentefrie lån eller lavt forrentede lån til:
 - 1. uddannelse og/eller studieophold, herunder dygtiggørelse af medarbejderne i Arkil Holding A/S-koncernen samt højnelse af sikkerheden på arbejdspladserne,
 - 2. veltjente medarbejdere i Arkil Holding A/S-koncernen og/eller disses efterladte,
 - 3. almenevelgørende eller almennyttige formål, herunder specielt forskning inden for teknologiske og erhvervsmæssige områder samt kulturelle formål.
- C. At belønne en betydende eller betydelig indsats inden for Arkil Holding A/S-koncernens virksomhedsområder eller inden for de foran under B 3) anførte områder. Belønningen kan efter bestyrelsens skøn ske ved, at der indstiftes en pris, der uddeles højst en gang årligt.

Fondens uddelinger besluttet på fondens bestyrelsesmøder. Efter vedtægterne afholdes der mindst to årlige bestyrelsesmøder. Af disse bestyrelsesmøder udgør det ene møde ligeledes fondens årsmøde, hvor årsrapporten behandles.

På årsmødet fastsættes endvidere en uddelingsramme for det kommende år.

Uddelinger sker efter bestyrelsens bestemmelse efter eller uden ansøgning.

Alle ansøgninger modtages og behandles af fondens formand, som sikrer, at disse er i overensstemmelse med fondens uddelingsformål. Ansøgninger i overensstemmelse hermed medtages og behandles på næstkommende bestyrelsesmøde. Bestyrelsen beslutter derefter uddelingerne og sikrer i den forbindelse, at fondens midler anvendes forsvarligt og i overensstemmelse med vedtægterne.

Den del af det samlede rådighedsbeløb, der ikke anvendes til uddelinger, kan efter bestyrelsens skøn helt eller delvist henlægges til grundkapitalen eller helt eller delvist til reserverne.

Der henvises til note 3 hvor årets uddelinger kan ses.

Forventet udvikling

I 2018 forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Ellen og Ove Arkils Fond er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Der er i overensstemmelse med årsregnskabsloven § 110 ikke udarbejdet koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Aktier

B-aktier i Arkil Holding A/S er optaget til børskurs. Som aktieudbytte i Arkil Holding A/S indtægtsføres de i regnskabsåret modtagne udbytter. Kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheds resultat efter skat og efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat er opgjort efter reglerne i fondsbeskatningsloven.

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

Den skattemæssige hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet skattemæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes ikke i årsregnskabet, idet det ikke anses for sandsynligt, at de kommer til beskatning som følge af, at 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 således medføre, at fonden ikke vil ifalde skattepligt.

Opstillingsform

Opstillingsformen er for så vidt angår resultatopgørelsen fraveget. Den valgte opstillingsform udviser efter ledelsens vurdering et mere retvisende billede af fondens indtjening, jf. årsregnskabslovens § 23 stk. 4.

Generelt om indregning om måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere

indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital inklusive efterfølgende forhøjelser samt konsolidering af fondsformuen i henhold til vedtægterne. Den disponible egenkapital består af udelingsrammen samt overført resultat.

Hensættelser til uddelinger

Hensættelse til uddelinger indregnes, når fonden som følge af en udmøntet uddeling besluttet senest på balancedagen og fonden derfor har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen. Dette forekommer blandt andet, når de meddelte uddelinger er betinget af en eller flere fremtidige hændelser, som skal være opfyldt før udbetaling kan finde sted eller hvis den konkrete modtager er ukendt.

Uddelinger

Udbetalte uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen fra går egenkapitalen via resultatdisponeringen.

Skyldige uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne på balancedagen og kundgjort overfor 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. 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 undtagelsesvis til hensættelser vedrørende uddelinger.

Hensættelser vedrørende uddelinger

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

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

	Note	2017	2016
Aktieudbytte		243.750	365.625
Renteudgifter		-631	-2.651
Avance ved salg af aktier		1.755.325	0
Kursregulering af aktier		10.920.000	-4.119.375
Andre udgifter	1	-37.066	-49.004
Resultat før kapitalandele		12.881.378	-3.805.405
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder		121.550	0
Resultat af kapitalandele		121.550	0
Resultat før skat		13.002.928	-3.805.405
Skatter inkl. finansieringstillæg	2	-523.760	-63.259
Resultat		12.479.168	-3.868.664
Der foreslås disponeret således:			
Årets uddelinger	3	80.000	330.000
Heraf anvendt af uddelingsramme		-80.000	-330.000
Overført til uddelingsramme		340.000	340.000
Overført resultat		12.139.168	-4.208.664
		12.479.168	-3.868.664

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
Aktiver			
Aktier	4	29.120.000	21.328.125
Kapitalandele i dattervirksomhed	5	5.205.000	0
Anlægsaktiver i alt		34.325.000	21.328.125
Tilgodehavende selskabsskat	8	0	17.126
Likvide beholdninger		1.476.497	1.586.908
Omsætningsaktiver i alt		1.476.497	1.604.034
Aktiver i alt		35.801.497	22.932.159

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
Passiver			
Grundkapital		1.800.000	1.800.000
Uddelingsramme	6	660.102	400.102
Overført resultat	7	32.871.225	20.732.057
Egenkapital i alt		35.331.327	22.932.159
Selskabsskat	8	470.170	0
Anden gæld		0	0
Gældsposter i alt		470.170	0
Passiver i alt		35.801.497	22.932.159

Noter

Note nr.		2017	2016
1	Personaleudgifter		
	Der har i regnskabsåret ikke været nogen ansatte i fonden, og der er udbetalt 30.000 kr. i vederlag til bestyrelsen. (2016: 30 t.kr.)		
	I ovenensstemmelse med anbefalinger om god fondsledelse kan vederlaget specificeres således:		
	Michael Raadam	10.000	10.000
	Dorte Hessellund Sørensen	10.000	10.000
	Henrik Styrup	10.000	10.000
		30.000	30.000
2	Skatter inkl. finansieringstillæg		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	523.795	63.312
	Restskattetillæg tidligere år	-35	-53
	Årets skatter	523.760	63.259
3	Årets uddelinger		
	Erkendelse ifm. redningsindsats, Jesper Poulsen	5.000	0
	Erkendelse ifm. redningsindsats, Claus Brock	5.000	0
	Erkendelse ifm. redningsindsats, Paw Andersen	5.000	0
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Sara Deagarde Jørgensen	25.000	0
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Anne Lørup Arildsen	25.000	0
	Arkil Holding A/S	0	300.000
	Had. Katedralskole/støtte til bog	0	15.000
	Den Sønderjyske Fonds Mindelegat	15.000	15.000
		80.000	330.000
4	Aktier		
	Kostpris 1. januar	13.771.875	13.771.875
	Regulering af kursværdi primo	7.556.250	11.675.625
	Årets afgang	-3.128.125	0
	Årets regulering	10.920.000	-4.119.375
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	29.120.000	21.328.125
	Nom. 2.080.000 B-Aktier i Arkil Holding A/S		
5	Kapitalandele i dattervirksomhed		
	Kostpris 1. januar	0	0
	Regulering af kursværdi primo	0	0
	Tilgang	5.083.450	0
	Årets regulering	121.550	0
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.205.000	0
	EOAF Invest ApS, Vojens, 100% ejerskab	5.205.000	0

Noter

Note nr.		2017	2016
6	Uddelingsramme		
	Uddelingsramme primo	400.102	390.102
	Henlagt af årets resultat	340.000	340.000
	Uddelinger i regnskabsåret	-80.000	-330.000
	Uddelingsramme ultimo	660.102	400.102
7	Overført resultat		
	Overført resultat primo	20.732.057	24.940.721
	Overført resultat	12.139.168	-4.208.664
	Overført resultat ultimo	32.871.225	20.732.057
8	Selskabsskat		
	Selskabsskat primo	-17.126	-53.625
	Betalt selskabsskat	17.126	53.625
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	523.795	63.312
	Udbytteskat	-53.625	-80.438
	Frivillig indbetaling	0	0
	Selskabsskat ultimo	470.170	-17.126
9	Nærtstående parter		
	Bortset fra normalt ledelsesvederlag har der ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse eller nærtstående parter, ligesom der ikke på balancedagen er mellemværender med parterne.		