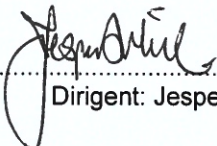


ELLEN OG OVE ARKILS FOND

Årsrapport for 2020

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

Godkendt på fondens årsmøde, den 29. april 2021


.....
Dirigent: Jesper Arkil

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsens påtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsens beretning	
Fondsoplysninger	4
Ledelsens beretning for 2020	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Noter	17

Ledelsens regnskabspåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 for Ellen og Ove Arkils Fond.

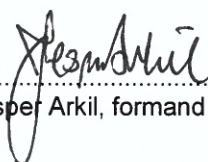
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

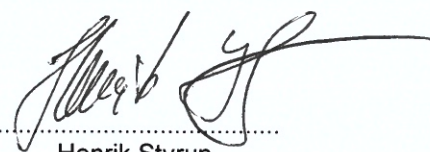
Haderslev, den 29. april 2021

Fondsbestyrelsen:


.....
Jesper Arkil, formand


.....
Michael Raadam


.....
Dorte Hessellund Sørensen


.....
Henrik Styrup


.....
Søren Stig Langlække Hansen


.....
Anders Blaa vand

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 2020, 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 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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 revisionsbehandlinger, 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 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.

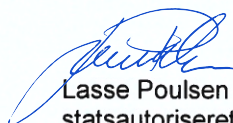
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Haderslev, den 29. april 2021

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Gath
statsautoriseret revisor
mne19718



Lasse Poulsen
statsautoriseret revisor
mne45891

Fondsoplysninger

Fonden	Ellen og Ove Arkils Fond Søndergård Allé 4 6500 Vojens
CVR-nr.:	84 83 09 17
Hjemsted:	Haderslev
Regnskabsår:	1. januar – 31. december
Fondsbestyrelse	Jesper Arkil, formand Michael Raadam Dorte Hessellund Sørensen Henrik Styrup Søren Stig Langlække Hansen Anders Blaavand
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Norgesvej 24B 6100 Haderslev

Ledelsens beretning for 2020

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 197 t.kr. til sammenligning med et overskud på 7.653 t.kr. i 2019.

Fondens balance udviser en samlet aktivmasse på 32.467 t.kr. og en egenkapital på 32.429 t.kr.

Uddelinger

Der er i årets løb uddelt 796 t.kr. (2019: 425 t.kr.).

Der er af årets resultat foretaget konsolidering af fondsformuen med -599 t.kr. (2019: +7.228 t.kr.).

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.

Komiteén for god Fondsledelse offentliggjorde i juni 2020 opdaterede 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 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 i alt 17 anbefalinger, som alle følges af Ellen og Ove Arkils Fond. Anbefalingerne for god Fondsledelse af juni 2020 kan rekvireres på Komiteén for god Fondsledelses hjemmeside:

https://godfondsledelse.dk/sites/default/files/media/anbefalinger_for_god_fondsledelse_1.pdf

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke
<p>1. Åbenhed og kommunikation</p> <p>1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for eksternt kommunikation, som imødekommer 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>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 vedtægterne.</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>2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.</p>	<p>Der er i fonden vedtaget en investeringspolitik, der beskriver fondens kapitalforvaltning.</p>	
<p>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</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>Det er i Forretningsordenen for bestyrelsen fastsat, at formanden forestår organisationen, indkaldelsen og ledelsen af bestyrelsesmøderne.</p>	
<p>2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarelig 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 organisation</p>		
<p>2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.</p>	<p>På årsregnskabsmødet drøftes og vurderes, hvilke kompetencer bestyrelsen bør råde over.</p>	
<p>2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</p>	<p>Under hensyntagen til Fundatsens bestemmelser og kompetencebehovet i bestyrelsen udpeges evt. nyt medlem til bestyrelsen af</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke
	den samlede bestyrelse efter indstilling fra formandskabet.	
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 blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Ved formandskabets indstilling af nyt medlem af bestyrelsen tages der hensyn til Fundatsens bestemmelser og det samlede kompetencebehov i bestyrelsen.	
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: <ul style="list-style-type: none"> • den pågældendes navn og stilling, • den pågældendes alder og køn, • dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, • medlemmets eventuelle særlige kompetencer, • den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, • hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., • om medlemmet anses for uafhængigt. 	Redegørelse er medtaget i ledelsesberetningen.	
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.	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	Bestyrelsen tilstræber generelt, at et passende antal af bestyrelsens medlemmer er uafhængige, jf. Anbefalinger for God Fondsledelse. Bestyrelsen består d.d. af 6	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke
<ul style="list-style-type: none"> • op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt, • mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller • ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige, og så fremdeles. <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende f.eks.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, • inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, • er i nær familie med eller på 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. 	<p>medlemmer hvoraf 2 medlemmer er uafhængige.</p>	
<p>2.5 Udpegningsperiode</p>		
<p>2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.</p>	<p>Bestyrelsesmedlemmer udpeges for en periode på 2 år ad gangen i henhold til fondens vedtægter.</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	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. Fonden har ingen direktion.	
3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.	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	Michael Raadam
Stilling	Adm. direktør i Arkil Holding A/S	Research Manager, Story House Egmont A/S
Alder	46	58
Køn	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	21. april 2008	25. april 2012
Genvalg har fundet sted?	Ja, senest 26. april 2018	Ja, senest 28. april 2020
Udløb af valgperiode	2021	2022
Særlige kompetencer	Efterkommer af stifterne	Efterkommer af stifterne
Øvrige ledelseserhverv	Formand for Danske Anlægsentreprenører, Administrerende direktør i Arkil Holding A/S, Formand for Interforce Advisory Board, Bestyrelsesformand for Royal Oak Golf A/S, Bestyrelsesmedlem i European International Contractors	Formand for IndexDanmark Metodeudvalget, Medlem af Læsertalsudvalget under IndexDanmark Metodeudvalget, Medlem af Danske Medier Research's Analyseudvalg
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej
Anses for uafhængig	Nej	Nej
	Dorte Hessellund Sørensen	Henrik Styrup
Stilling	Tidligere SFO-leder på Mørke Skole	Direktør
Alder	59	65
Køn	Kvinde	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	26. april 2009	28. april 2015
Genvalg har fundet sted?	Ja, senest 25. april 2019	Ja, senest 28. april 2020
Udløb af valgperiode	2021	2022
Særlige kompetencer	Efterkommer af stifterne	Erhvervs erfaring
Øvrige ledelseserhverv	Nej	Ejer/Direktør Styrup Holding, medejer og direktør i Pas Holding, Esbjerg ApS, medejer af Cornerstones
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej
Anses for uafhængig	Nej	Ja
	Søren Stig Langlække Hansen	Anders Blaavand
Stilling	Advokat	Økonomidirektør i Arkil A/S
Alder	42	36
Køn	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	11. juni 2020	11. juni 2020
Genvalg har fundet sted?	Nej	Ja, 29. april 2021
Udløb af valgperiode	2022	2021
Særlige kompetencer	Advokat	Statsaut. revisor
Øvrige ledelseserhverv	Direktør i Komplementaranpartsselskabet Buen 11 og Dobbelt A Invest ApS, Direktør og bestyrelsesmedlem i Buen 11 P/S, Bestyrelsesmedlem i Andersen Partners Advokatpartnerselskab, Andersen Partners Ejendomsadministration P/S og BetterBoard ApS, Bestyrelsesformand i Jels Savværk Holding ApS	Bestyrelsesmedlem i PV Greve A/S
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej
Anses for uafhængig	Ja	Nej

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik er forankret i Ellen og Ove Arkils vedtægter, senest opdateret den 11. juni 2020.

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 2021 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende tilgodehavender og gæld i fremmed valuta.

Andre omkostninger

I andre omkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til bestyrelsesvederlag og administration, herunder omkostninger til revision og advokat.

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 koncernter interne 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 anskaffelseskursen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der er foretaget reservation til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 uddelingsrammen 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	2020	2019
Renteindtægter		410.577	60.937
Aktieudbytte		17.970	312.000
Avance ved salg af aktier		0	11.278.800
Kursregulering af værdipapirer		359.349	0
Renteomkostninger		-98.017	-78.124
Andre omkostninger	1	-279.749	-293.808
Resultat før kapitalandele		410.130	11.279.805
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder		-47.943	-35.557
Resultat af kapitalandele		-47.943	-35.557
Resultat før skat		362.187	11.244.248
Skatter inkl. finansieringstillæg	2	-165.553	-3.590.999
Resultat		196.634	7.653.249
Der foreslås disponeret således:			
Årets uddelinger	3	795.660	425.315
Heraf anvendt af uddelingsramme		-795.660	-425.315
Overført til uddelingsramme		800.000	800.000
Overført resultat		-603.366	6.853.249
		196.634	7.653.249

Balance pr. 31. december

	Note	2020	2019
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomhed	4	3.876.310	3.924.253
Anlægsaktiver i alt		3.876.310	3.924.253
Gældsbreve Arkil Holding A/S		15.000.000	15.000.000
Andre tilgodehavender		49.169	60.937
Værdipapirer	5	12.230.304	0
Likvide beholdninger		1.310.970	17.565.259
Omsætningsaktiver i alt		28.590.443	32.626.196
Aktiver i alt		32.466.753	36.550.449
Passiver			
Grundkapital		1.800.000	1.800.000
Uddelingsramme	6	1.318.127	1.313.787
Overført resultat	7	29.310.869	29.914.235
Egenkapital i alt		32.428.996	33.028.022
Selskabsskat	8	0	3.522.427
Anden gæld		37.757	0
Gældsforpligtelser i alt		37.757	3.522.427
Passiver i alt		32.466.753	36.550.449

Noter

Note nr.		2020	2019
1	Personaleudgifter		
	Der har i regnskabsåret ikke været nogen ansatte i fonden, og der er udbetalt 30.000 kr. i vederlag til bestyrelsen. (2019: 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 Styru	10.000	10.000
		30.000	30.000
2	Skatter inkl. finansieringstillæg		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	3.591.067
	Regulering af tidligere års skat	0	0
	Restskattetilæg tidligere år	165.553	-68
	Årets skatter	165.553	3.590.999
3	Årets uddelinger		
	Arkils Hæderspris	130.660	259.580
	Den Sønderjyske Fonds Mindelegat	15.000	15.000
	UdviklingsRåd Sdj. støtte til URS	25.000	25.000
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Trine Harrestrup	25.000	
	Opera på Grænsen	75.000	0
	Aarhus Filmværksted, DocCamp 2020 Genforening	50.000	0
	Golden Days - Støtte til 100 året for genforeningen	150.000	0
	Forsamlingshuset Hjerndrup Sognegård, støtte	9.000	0
	Dansk Klokkemuseum, støtte	7.000	0
	Haderslev Kunstforening, tilskud til gavlmaleri	9.000	0
	Dansk Folkehjælp, støtte og julehjælp	255.000	0
	Belønning redningsindsats Bjarne Bruun og Morten Heissel	10.000	0
	Trio col Basso, støtte til koncertturne	10.000	0
	Røde Kors, Hjertegaven i Haderslev	25.000	0
	Forlaget Tekst & Design, genudg. af bogen "Den Tavse Tragedie"	0	10.000
	Ung i Arkil - Studietur til Hamburg	0	14.000
	Toptryk Grafisk ApS/roll-up - banner - skilte	0	6.735
	Støttefonden Klosterkirkegården	0	20.000
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Niklas Lundehave	0	25.000
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Asger Kappel Skau	0	25.000
	Arkil Legatet til studietur for ingeniør studerende ved SDU	0	25.000
		795.660	425.315

Noter

Note nr.		2020	2019
4	Kapitalandele i dattervirksomhed		
	Kostpris 1. januar	5.083.450	5.083.450
	Værdiregulering af kursværdi primo	-1.159.197	-1.123.640
	Årets værdiregulering	-47.943	-35.557
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.876.310	3.924.253
	EOAF Invest ApS, Vojens, 100% ejerskab	3.876.310	3.924.253
5	Værdipapirer		
	Dagsværdi, ultimo	12.230.304	0
	Urealiserede værdireguleringer i resultatopgørelsen	290.429	0
	Dagsværdiniveau	1	-
6	Uddelingsramme		
	Uddelingsramme primo	1.313.787	939.102
	Henlagt af årets resultat	800.000	800.000
	Uddelinger i regnskabsåret	-795.660	-425.315
	Uddelingsramme ultimo	1.318.127	1.313.787
7	Overført resultat		
	Overført resultat primo	29.914.235	23.060.986
	Overført resultat	-603.366	6.853.249
	Overført resultat ultimo	29.310.869	29.914.235

Noter

Note nr.		2020	2019
8	Selskabsskat		
	Selskabsskat primo	3.522.427	-68.640
	Betalt selskabsskat	-3.522.427	68.640
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	3.591.067
	Regulering af tidligere års skatter	0	0
	Udbytteskat	0	-68.640
	Frivillig indbetaling	0	0
	Selskabsskat ultimo	0	3.522.427

9 Nærtstående parter

Bortset fra nedenstående og normalt ledelsesvederlag beskrevet i note 1 har der ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse eller nærtstående parter, ligesom der ikke på balancedagen er mellemværender med parterne.

Der er i 2019 ydet lån til Arkil Holding A/S, hvilket 31. december 2020 udgør 15.000.000 kr. (2019: 15.000.000 kr.). Renter udgør 187.500 kr. (2019: 60.938 kr.).

Bilag til selvangivelsen

CVR-NR. 84 83 09 17, ELLEN OG OVE ARKILS FOND

	<u>2020</u>
Opgørelse af skattepligtig indkomst for 2020	
Regnskabsmæssigt resultat før skat	362.187
Ikke fradragsberettigede renter, SKAT	26.402
Ikke fradragsberettigede omkostninger	97.916
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	47.943
 Anvend bundfradrag	 <u>-25.000</u>
Skattepligtig indkomst før uddelinger m.v.	509.448
<u>Fradragsberettigede uddelinger og hensættelser:</u>	
Uddelinger	-795.660
Heraf ikke-almennyttige uddelinger efter 5. oktober 2016	0
Hensættelser til fremtidige uddelinger, primo	2.890.000
Hensættelser til fremtidige uddelinger, ultimo	-2.596.962
Konsolideringsfradrag, 4% af de almennyttige uddelinger	-31.826
Anvendt bundfradrag	<u>25.000</u>
	-509.448
 Begrænsning, da fradrag maksimalt kan udgøre den skattepligtige indkomst før uddelinger m.v.	 <u>0</u>
Skattepligtig indkomst	<u>0</u>
 Skat udgør 22% af positivt skatteberegningsgrundlag	 <u>0</u>

CVR-NR. 84 83 09 17, ELLEN OG OVE ARKILS FOND

	<u>2020</u>
Hensættelser til fremtidige uddelinger	
Hensat primo	2.890.000
Hensat i 2020	502.622
Anvendt	-795.660
Hensat ultimo	<u>2.596.962</u>
Hensat i 2017 (anvendes senest 2022 jf. FBL §4, stk. 4)	636.910
Hensat i 2018 (anvendes senest 2023 jf. FBL §4, stk. 4)	11.263
Hensat i 2019 (anvendes senest 2024 jf. FBL §4, stk. 4)	1.446.167
Hensat i 2020 (anvendes senest 2025 jf. FBL §4, stk. 4)	502.622
	<u>2.596.962</u>
Konsolideringsfradrag, 4% af de almennyttige uddelinger	
Arkils Hæderspris	130.660
UdviklingsRåd Sdj. støtte til URS	25.000
Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Trine Harrestrup	25.000
Opera på Grænsen	75.000
Aarhus Filmværksted, DocCamp 2020 Genforening	50.000
Golden Days - Støtte til 100 året for genforeningen	150.000
Forsamlingshuset Hjerndrup Sognegård, støtte	9.000
Dansk Klokkemuseum, støtte	7.000
Haderslev Kunstforening, tilskud til gavlmaleri	9.000
Dansk Folkehjælp, støtte og julehjælp	255.000
Belønning redningsindsats Bjarne Bruun og Morten Heissel	10.000
Trio col Basso, støtte til koncertturne	10.000
Røde Kors, Hjertegaven i Haderslev	25.000
Den Sønderjyske Fonds Mindelegat	15.000
	<u>795.660</u>
Konsolideringsfradrag, 4%	<u>31.826</u>