

ELLEN OG OVE ARKILS FOND

Årsrapport for 2023

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

Godkendt på fondens årsmøde, den 1. maj 2024

.....
Dirigent: Jesper Arkil

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsens regnskabspåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsens beretning	
Fondsoplysninger	4
Ledelsens beretning for 2023	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023	
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	14

Ledelsens regnskabspåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Haderslev, den 1. maj 2024

Fondsbestyrelsen:

.....
Jesper Arkil, formand

.....
Michael Raadam

.....
Dorte Hessellund Sørensen

.....
Henrik Styrup

.....
Søren Stig Langløkke Hansen

.....
Anders Blaavand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Ellen og Ove Arkils Fond og fondsmyndigheden

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Ellen og Ove Arkils Fond for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 regnskabet. Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser 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 årsregnskabet 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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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. Fejlinformati-

oner 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 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:

- 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 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 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 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 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 fonden 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 blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Trekantområdet, den 1. maj 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jan Bunk Harbo Larsen
statsautoriseret revisor
mne30224

Henrik Junker Andersen
statsautoriseret revisor
mne42818

Fondsoplysninger

Fonden	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 Michael Raadam Dorte Hessellund Sørensen Henrik Styrup Søren Stig Langlække Hansen Anders Blaavand
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsens beretning for 2023

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 2.988 t.kr. til sammenligning med et underskud på 1.137 t.kr. i 2022.

Fondens balance udviser en samlet aktivmasse på 33.576 t.kr. og en egenkapital på 33.289 t.kr.

Uddelinger

Der er i årets løb uddelt 623 t.kr. (2022: 810 t.kr.).

Der er af årets resultat foretaget konsolidering af fondsformuen med 2.365 t.kr. (2022: -1.947 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.

Komitéen 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 Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside:

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

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke
1. Åbenhed og kommunikation		
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.	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.	
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1. Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægterne.	På årsregnskabsmødet drøftes og vurderes den hidtidige uddelingspraksis og der fastlægges retningslinjer for det kommende års uddelinger i overensstemmelse med Fundatsen.	
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	Der er i fonden vedtaget en investeringspolitik, der beskriver fondens kapitalforvaltning.	
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Det er i Forretningsordenen for bestyrelsen fastsat, at formanden forestår organisationen, indkaldelsen og ledelsen af bestyrelsesmøderne.	
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 forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	Det er i Forretningsordenen for bestyrelsen fastsat, at Formanden kun kan udføre særlige driftsopgaver for Fonden efter anmodning fra bestyrelsen.	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
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.	På årsregnskabsmødet drøftes og vurderes, hvilke kompetencer bestyrelsen bør råde over.	
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemsøgende proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Under hensyntagen til Fundatsens bestemmelser og kompetencebehovet i bestyrelsen udpeges evt. nyt medlem til bestyrelsen af	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke
	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 blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.</p>	Ved formandskabets indstilling af nyt medlem af bestyrelsen tages der hensyn til Fundatsens bestemmelser og det samlede kompetencebehov i bestyrelsen.	
<p>2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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.	
<p>2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.</p>	Et af fondens bestyrelsesmedlemmer er direktør i fondens 100% ejede datterselskab.	
2.4 Uafhængighed		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af</p>	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>	
2.5 Udpegningsperiode		
<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 der oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	Jesper Arkil	Michael Raadam
Stilling	Bestyrelsesformand i Arkil Holding A/S	Research Manager, Story House Egmont A/S
Alder	49	61
Køn	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	21. april 2008	25. april 2012
Genvalg har fundet sted?	Ja, senest 13. april 2023	Ja, senest 23. maj 2022
Udløb af valgperiode	2025	2024
Særlige kompetencer	Efterkommer af stifterne	Efterkommer af stifterne
Øvrige ledelseserhverv	Formand for Udviklingsråd Sønderjylland, Formand for Interforce Advisory Board, Bestyrelsesformand for Royal Oak Golf A/S, Bestyrelsesmedlem i European International Contractors. Diverse ledelsesposter i tilknyttede virksomheder til Arkil Holding A/S.	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	62	68
Køn	Kvinde	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	26. april 2009	28. april 2015
Genvalg har fundet sted?	Ja, senest 13. april 2023	Ja, senest 23. maj 2022
Udløb af valgperiode	2025	2024
Særlige kompetencer	Efterkommer af stifterne	Erhvervs erfaring
Øvrige ledelseserhverv	Nej	Ejer/Direktør Styrupe 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	45	39
Køn	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	11. juni 2020	11. juni 2020
Genvalg har fundet sted?	Ja, senest 23. maj 2022	Ja, senest 13. april 2023
Udløb af valgperiode	2024	2025
Særlige kompetencer	Advokat	Statsaut. revisor
Øvrige ledelseserhverv	Direktør i Dobbelt A Invest ApS Bestyrelsesmedlem i Andersen Partners Advokatpartnerselskab og Better-Board ApS. Bestyrelsesformand i Jels Savværk Holding ApS, Jels Savværk Ejendomme A/S og Dinesen Legacy A/S	Direktør i EOAF Invest ApS. Diverse ledelsesposter i tilknyttede virksomheder til Arkil Holding 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 erhvervmæssige 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 2024 forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

	Note	2023	2022
Renteindtægter		899.029	358.897
Aktieudbytte		423.561	166.915
Tab/avance ved salg af værdipapirer		0	-8.373
Kursregulering af værdipapirer		1.111.848	-1.180.035
Renteomkostninger		0	-10.033
Andre omkostninger og personaleomkostninger	2	-82.699	-70.168
Resultat før kapitalandele		2.351.739	-742.797
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder		636.098	-394.445
Resultat af kapitalandele		636.098	-394.445
Resultat før skat		2.987.837	-1.137.242
Skatter inkl. finansieringstillæg	3	0	0
Resultat		2.987.837	-1.137.242
Der foreslås disponeret således:			
Årets uddelinger	4	623.000	810.000
Heraf anvendt af uddelingsramme		-623.000	-810.000
Overført til uddelingsramme		675.000	800.000
Overført resultat		2.312.837	-1.937.242
		2.987.837	-1.137.242

Balance pr. 31. december

	Note	2023	2022
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomhed	5	4.275.775	3.639.677
Anlægsaktiver i alt		4.275.775	3.639.677
Gældsbrief Arkil Holding A/S		15.000.000	15.000.000
Andre tilgodehavender		703.590	260.370
Tilgodehavende selskabsskat	9	75.016	308.912
Værdipapirer	6	12.167.006	10.989.234
Likvide beholdninger		1.354.678	748.785
Omsætningsaktiver i alt		29.300.290	27.307.301
Aktiver i alt		33.576.065	30.946.978
Passiver			
Grundkapital		1.800.000	1.800.000
Uddelingsramme	7	1.861.938	1.809.938
Overført resultat	8	29.627.377	27.314.540
Egenkapital i alt		33.289.315	30.924.478
Skyldige uddelinger		258.000	0
Anden gæld		28.750	22.500
Gældsforpligtelser i alt		286.750	22.500
Passiver i alt		33.576.065	30.946.978

Noter

Note 1. 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.

Årsrapporten aflægges i DKK.

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 og 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 anskaffelsværdien.

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 har udmøntet en 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, fragår 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.

Noter

Note nr.		2023	2022
2	Personaleudgifter		
	Der har i regnskabsåret ikke været nogen ansatte i fonden, og der er udbetalt 50.000 kr. i vederlag til bestyrelsen. (2022: 50 t.kr.)		
	I ovenensstemmelse med anbefalinger om god fondsledelse kan vederlaget specificeres således:		
	Michael Raadam	12.500	12.500
	Dorte Hessellund Sørensen	12.500	12.500
	Henrik Styrup	12.500	12.500
	Søren Stig Langløkke Hansen	12.500	12.500
		50.000	50.000
3	Skatter inkl. finansieringstillæg		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Regulering af tidligere års skat	0	0
	Restskattetillæg tidligere år	0	0
	Årets skatter	0	0

Noter

Note nr.		2023	2022
4	Årets uddelinger		
	Foreningen Byggeriets Diversitetsdag	200.000	400.000
	Tilskud til Arbejdsmiljø indsats i Arkil A/S	0	100.000
	Tilskud til værdi-vandflasker i Arkil A/S	88.000	0
	Tilskud til arbejdsmiljøfilm i Arkil A/S	50.000	0
	Den Sønderjyske Fonds Mindelegat	15.000	15.000
	UdviklingsRåd Sdj. støtte til URS	25.000	25.000
	Dansk Folkehjælp	0	5.000
	Kultur Syd	0	25.000
	Le Souvenir Francais	5.000	0
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Jakob Lyngaa	0	25.000
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Frederikke Mosbech	0	15.000
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Vanessa Kirchner	0	25.000
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Shalini Lokanathan	0	25.000
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Søren Bagge	0	15.000
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Jacob W. Sørensen	0	15.000
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Jonas B. Mortensen	0	15.000
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Mathias K. Panek	0	15.000
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Kenny Kataoka	0	45.000
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Gustav Brandt-	0	15.000
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Hannah Nickelsen	0	15.000
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Christoffer Vestergaard	0	15.000
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Maja Skøt Ingerslev	15.000	0
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Jonathan Bjerrum	15.000	0
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Rie Pilegaard	30.000	0
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Ahmad Al Rubaiy	30.000	0
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Kiki Nyby Strandby	15.000	0
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Martin Hiort Lorenzen	15.000	0
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Martin Bertram Nielsen	15.000	0
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Simon Ehlers	15.000	0
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Sebastian Ø. Jensen	15.000	0
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Ali Ghani Jassim Ali	15.000	0
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Andreas Kring	15.000	0
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Jonas Bruun Sleiman	15.000	0
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Bjørn Jacobi Höyer	15.000	0
	Arkil Legatet til brug for rejse og ophold, Frederik Nielsen	15.000	0
		623.000	810.000

Noter

Note nr.		2023	2022
5	Kapitalandele i dattervirksomhed		
	Kostpris 1. januar	5.083.450	5.083.450
	Værdiregulering af kursværdi primo	-1.443.773	-1.049.328
	Årets værdiregulering	636.098	-394.445
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.275.775	3.639.677
	EOAF Invest ApS, Vojens, 100% ejerskab	4.275.775	3.639.677
6	Værdipapirer		
	Dagsværdi, ultimo	12.167.006	10.989.234
	Urealiserede værdireguleringer i resultatopgørelsen	1.111.848	-1.180.035
	Dagsværdiniveau	1	1
7	Uddelingsramme		
	Uddelingsramme primo	1.809.938	1.819.938
	Henlagt af årets resultat	675.000	800.000
	Uddelinger i regnskabsåret	-623.000	-810.000
	Uddelingsramme ultimo	1.861.938	1.809.938
8	Overført resultat		
	Overført resultat primo	27.314.540	29.251.782
	Overført resultat	2.312.837	-1.937.242
	Overført resultat ultimo	29.627.377	27.314.540
9	Selskabsskat		
	Selskabsskat primo	-308.912	-292.594
	Modtaget/betalt selskabsskat	308.912	292.594
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Regulering af tidligere års skatter	0	0
	Udbytteskat	-75.016	-26.912
	Frivillig indbetaling	0	-282.000
	Selskabsskat ultimo	-75.016	-308.912
10	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 2023 udgør 15.000.000 kr. (2022: 15.000.000 kr.). Renter udgør 703.590 kr. (2022: 260.370 kr.).		