

BUNTMAGERNES STIFTELSESFOND

Dronningens Tværgade 2
1302 København K

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

27/04/2017

Egon Preben Askbo
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BUNTMAGERNES STIFTELSESFOND
Dronningens Tværgade 2
1302 København K

CVR-nr: 14811710
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor CENTRUM REVISION Registrerede revisorer

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Buntmagernes Stiftelsesfond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og fondens vedtægter.

Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Vanløse, den, den 18/04/2017

Direktion

John Marthin

Bestyrelse

Jørgen Adsbøl Kirk

Egon Preben Askbo

John Marthin

Kjeld Preben Bengtsson

Jørgen Rydahl Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Buntmagernes Stiftelsesfond.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Buntmagernes Stiftelsesfond, der omfatter balance pr. 31. december 2016, resultatopgørelse for året, der sluttede pr. denne dato samt noter til årsregnskabet, herunder anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at det medfølgende årsregnskab giver et retvisende billede af fondens finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af fondens finansielle resultat og for året, der sluttede pr. denne dato i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision (ISA). Vores ansvar ifølge disse standarder er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med de etiske krav, der er relevante for vores revision af årsregnskabet, og vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Vi mener, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Bestyrelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, lov om fonde og visse foreninger samt fondens fundats, og for sådan intern kontrol, som bestyrelsen fastlægger er nødvendig for at kunne udarbejde et årsregnskab, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Bestyrelsen er ansvarlig for at overvåge fondens regnskabsaflæggelsesproces.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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 afgive en revisorerklæring, der omfatter vores konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse ISA, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, hvor sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller tilsammen har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugere 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 for 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 og opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at

opdage væsentlig fejlinformation, der skyldes 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 virksomhedens interne kontrol.

- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige

- konkluderer vi om, hvorvidt bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og 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 erklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. 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 oplysningerne, og om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer blandt andre forhold med bestyrelsen om det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen og betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Fondens bestyrelse 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 herudover 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.

Glumsø, 18/04/2017

Henrik Søbørg
Registreret revisor C.M.A
CENTRUM REVISION Registrerede revisorer
CVR: 14548599

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Fondens aktiviteter har i regnskabsåret hovedsagligt bestået af drift af fondens ejendom samt i henhold til fondens formål at yde bistand til buntmagere eller enker efter disse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter uddelinger og skat udgør kr. 23.605, hvilket overordnet svarer til bestyrelsens forventninger.

Fonden fortsætter med uændrede aktiviteter i det næste regnskabsår, og der forventes et nogenlunde tilsvarende driftsresultat i det kommende regnskabsår.

Fondens midler er som bekendt anbragt i ejendommen, der pr. 31. december 2016 har en offentlig vurdering på kr. 16.800.000 (uændret fra 2014).

Bestyrelsen anser fondens kapitalgrundlag for tilstrækkeligt til at imødegå igangsatte initiativer.

God fondsledelse

I henhold til årsregnskabslovens bestemmelser skal erhvervsdrivende fonde forholde sig til Anbefalinger for god fondsledelse i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten. Bestyrelsen har valgt, at skemaet for den lovpligtige redegørelse indgår som sidste note bagest i nærværende årsregnskab.

Uddelingspolitik

Fonden anvender sit overskud efter de retningslinier, der fremgår af fondens vedtægt § 3.

Den praktiske tilrettelæggelse af årets uddelinger drøftes i bestyrelsen og fastlægges på den baggrund årets niveau for beløb til fordeling. I 2016 har fonden uddelt 31 legater af kr. 4.000, i alt kr. 124.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. samt fondens vedtægter og er aflagt i danske kroner.

Der er ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå fonden og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter og andre indtægter vedrørende ejendommen, og de medtages i det år, hvor de forfalder til betaling.

Ejendomsomkostninger

Udgifter ejendom omfatter driftsomkostninger vedrørende ejendommen, og de medtages i det år, hvor leverancen er modtaget og betalingsforpligtigelsen påhviler fonden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ejendom 50 år, restværdi kr. 2.050.000
Installationer 10 - 30 år, restværdi kr. 0

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultat-opgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		873.948	863.249
Eksterne omkostninger		-59.546	-76.211
Ejendomsomkostninger		-456.925	-514.998
Bruttoresultat		357.477	272.040
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-123.764	-127.914
Resultat af ordinær primær drift		233.713	144.126
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-86.108	-87.249
Ordinært resultat før skat		147.605	56.877
Skat af årets resultat	2	0	-1.031
Årets resultat		147.605	55.846
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger		124.000	120.000
Overført resultat		23.605	-64.154
I alt		147.605	55.846

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		4.150.000	4.200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.208.317	1.282.081
Materielle anlægsaktiver i alt	3	5.358.317	5.482.081
Anlægsaktiver i alt		5.358.317	5.482.081
Andre tilgodehavender		24.995	21.321
Tilgodehavender i alt		24.995	21.321
Likvide beholdninger		920.542	776.442
Omsætningsaktiver i alt		945.537	797.763
Aktiver i alt		6.303.854	6.279.844

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		2.050.990	2.050.990
Reserve for opskrivninger		893.844	893.844
Overført resultat		140.000	116.395
Uddelinger		0	0
Egenkapital i alt		3.084.834	3.061.229
Hensættelse til udskudt skat		19.575	19.575
Hensatte forpligtelser i alt		19.575	19.575
Gæld til realkreditinstitutter		2.347.285	2.404.049
Deposita		739.207	645.528
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	3.086.492	3.049.577
Gæld til realkreditinstitutter		56.925	55.248
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.267	53.309
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		42.761	42.761
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		112.953	149.463
Gældsforpligtelser i alt		3.199.445	3.199.040
Passiver i alt		6.303.854	6.279.844

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført resultat kr.	Henlagt til uddelinger kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	2.050.990	893.844	116.395	0	3.061.229
Andre værdireguleringer af egenkapitalen .				-124.000	-124.000
Årets resultat			23.605	124.000	147.605
Egenkapital, ultimo	2.050.990	893.844	140.000	0	3.084.834

Andre værdireguleringer omfatter årets uddelte legater.

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger	50000	50000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73764	77914
	<u>123764</u>	<u>127914</u>

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	2065
Regulering vedrørende tidligere år	0	-1034
	<u>0</u>	<u>1031</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Anskaffelsessum 1. januar	5050000	1999131
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>5050000</u>	<u>1999131</u>
Af- og nedskrivning 1. januar	-850000	-717050
Årets afskrivning	-50000	-73764
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-900000</u>	<u>-790814</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4150000</u>	<u>1208317</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den samlede gæld til realkredit, forfalder ca. t.kr. 2.096 udover 5 år efter regnskabsårets udløb.

5. Redegørelse for god fondsledelse

ANBEFALING

FONDEN FØLGER / FORKLARER

1. Åbenhed og kommunikation

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

Fondens bestyrelse følger anbefalingen. Bestyrelsen har vedtaget, at alene Fondens formand kan og skal udtale sig om alle forhold vedrørende Buntmagernes Stiftelsesfond. Fondens formand er oldermænd, buntmagermester Kjeld Preben Bengtsson, der kan kontaktes via administrator på tlf.: 33122717, mail: hvf@hvfbh.dk

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 vedtægten.

Fondens bestyrelse følger anbefalingen. Den overordnede strategi drøftes og vurderes løbende og uddelingspolitikken besluttet minimum én gang årligt

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.

Fondens bestyrelse følger anbefalingen. Formanden indkalder samt tilvejebringer det nødvendige beslutningsgrundlag i form af bilag mv..

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.

Fondens bestyrelse følger anbefalingen.

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

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

Fonden følger ikke anbefalingen, idet fundatsens § 5 stadfæster, at fondens bestyrelse på 5 medlemmer vælges af støtteforeningen for Buntmagerne. Foreningens bestyrelse vælges på den årlige generalforsamling, hvor bestyrelsens medlemmer er på valg hvert andet år. Ingen alderskriterier eller krav til særlige uddannelsesforudsætninger.

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.

Fonden følger ikke anbefalingen, idet fundatsens § 5 stadfæster, at fondens bestyrelse på 5 medlemmer vælges af støtteforeningen for Buntmagerne. Foreningens bestyrelse vælges på den årlige generalforsamling, hvor bestyrelsens medlemmer er på valg hvert andet år. Ingen alderskriterier eller krav til særlige uddannelsesforudsætninger.

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

Fonden følger ikke anbefalingen, idet fundatsens § 5 stadfæster, at fondens bestyrelse på 5 medlemmer vælges af støtteforeningen for Buntmagerne. Foreningens bestyrelse vælges på den årlige generalforsamling, hvor bestyrelsens medlemmer er på valg hvert andet år. Ingen alderskriterier eller krav til særlige uddannelsesforudsætninger.

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:

Fonden følger ikke anbefalingen, idet fundatsens § 5 stadfæster, at fondens bestyrelse på 5 medlemmer vælges af støtteforeningen for Buntmagerne. Foreningens bestyrelse vælges på den årlige generalforsamling, hvor bestyrelsens medlemmer er på valg hvert andet år. Ingen alderskriterier eller krav til særlige uddannelsesforudsætninger.

- 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 kan 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.

Fonden følger anbefalingen.

2.4 Uafhængighed

2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. **Fonden følger anbefalingen**

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.

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. **Fonden følger anbefalingen om, at bestyrelsesmedlemmer, der som minimum udpeges for en periode på to år.**

2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside. **Fonden følger ikke anbefalingen, da vedtægterne ikke stiller krav om aldersgrænse.**

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. **Fonden tilstræber at følge anbefalingen.**

2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier. **Fonden følger anbefalingen.**

3. Ledelsens vederlag

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

Fonden følger anbefalingen og evt. ansat direktion kan aflønnes. Vedtægterne fastsætter i øvrigt, at bestyrelshvervet er ulønnet.

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 følger anbefalingen, men da fondens bestyrelse er ulønnet, er der intet at oplyse.