

FONDEN FOR AARUPGAARD LANDBOSKOLE

Lovbyvej 90
8700 Horsens

Årsrapport
16. oktober 2017 - 15. oktober 2018

Årsrapporten er godkendt den

21/02/2019

Svend Casper
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
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FONDEN FOR AARUPGAARD LANDBOSKOLE
Lovbyvej 90
8700 Horsens

Telefonnummer: 75654121

CVR-nr: 41466812

Regnskabsår: 16/10/2017 - 15/10/2018

Revisor A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
Storegade 37
8700 Horsens
DK Danmark
CVR-nr: 13737096
P-enhed: 1000616365

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2017/2018 for Fonden for Aarupgaard Landboskole.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 30/01/2019

Direktion

Ib Anders Seidenfaden Baagøe

Bestyrelse

Svend Casper

Flemming Nissen

Mogens Thomsen

Thomas Kjær

Johannes Christian Johansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i FONDEN FOR AARUPGAARD LANDBOSKOLE

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FONDEN FOR AARUPGAARD LANDBOSKOLE for regnskabsåret 16. oktober 2017 - 15. oktober 2018, 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 15. oktober 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 16. oktober 2017 - 15. oktober 2018 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". Vi er uafhængige af selskabet 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 fondne, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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 at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.

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 konklusioner 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 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.

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.

Hatting, 08/02/2019

Niels Erik Jensen , mne472
Registreret revisor, FSR
A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
CVR: 13737096

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Institutionen har til formål at søge oprettet og drive en landbrugsskole inden for rammerne af den til enhver tid gældende lovgivning. Undervisningen skal foruden de elementære landbrugsfag særlig tage sigte til at bibringe eleverne kendskab til landbrugets organisationsforhold, herunder produktions- og afsætningsorganernes opbygning og virkemåde samt deres historiske tilblivelse. Undervisningen skal desuden omfatte problemer som direkte eller indirekte vedrører landbrugserhvervets økonomi f. eks. markedsforhold i ind- og udland, produktionsomkostninger ved forskellige driftsformer samt driftsvejledning og driftsøkonomi under forskellige jordbundsforhold. Ud over den egentlige undervisning kan der, når forholdene iøvrigt tillader det, arrangeres korte kursus for organisationsledere og andre interesserede med undervisning i møde- og organisationsvirksomhed, orientering i de tekniske og andre hjælpemidlers anvendelse og indflydelse på landbrugsvarernes kvalitet og kvantitet, vejledning i de for prisdannelsen inden for landbrugsvarerne virkende faktorer og lignende.

Institutionens sekundære formål er at oprette et pengelegat. Bestyrelsen forudser, at begynde arbejdet med dette forhold i den kommende periode.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Afståelsen af ca. 43 ha. til Horsens Kommune er endnu ikke afsluttet i det, der tilbagestår udfærdigelse af endeligt skøde og refusionsopgørelse.

Horsens Kommune har frigivet det deponerede beløb, hvoraf en del er anvendt til indfrielse af gæld.

Restejendommen er sat til salg. Der er indgået aftale med Ib Baagø således, at han forestår drift og tilsyn med ejendommen frem til afståelsen af denne.

Bestyrelsen arbejder fortsat frem i mod at opfylde institutionens sekundære formål: at oprette et pengelegat idet, mulighederne for at oprette og drive en landbrugsskole anses for ikke at være tilstede.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

RESULTATOPGØRELSE

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser, som primært består af indtægter fra forpagtning og udlejning, indregnes som omsætning i takt med, at levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægter kan måles pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af trejdemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid.

Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger

Aktivernes forventede brugstid udgør:

Bygninger: 30 år, 0% restværdi.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, der kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til dagsværdi.

Grunde og bygninger er opskrevet til dagsværdi. Opskrivningen indregnes i egenkapitalen og ikke i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som akut skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes af blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 16. okt. 2017 - 15. okt. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		-377.735	16.098.333
Personaleomkostninger	1	-224.553	-790.721
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-86.703	-86.703
Resultat af ordinær primær drift		-688.991	15.220.909
Andre finansielle indtægter		41	0
Andre finansielle omkostninger		-262.371	-233.927
Ordinært resultat før skat		-951.321	14.986.982
Skat af årets resultat		0	-770.932
Årets resultat		-951.321	14.216.050
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-951.321	14.216.050
I alt		-951.321	14.216.050
	Note		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	2		

Balance 15. oktober 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		6.250.000	6.250.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	6.250.000	6.250.000
Anlægsaktiver i alt		6.250.000	6.250.000
Andre tilgodehavender		1.884.932	16.905.022
Tilgodehavender i alt		1.884.932	16.905.022
Likvide beholdninger		5.133.387	0
Omsætningsaktiver i alt		7.018.319	16.905.022
Aktiver i alt		13.268.319	23.155.022

Balance 15. oktober 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		4.166.541	4.079.838
Overført resultat		8.770.278	9.721.599
Egenkapital i alt		13.236.819	14.101.437
Gæld til realkreditinstitutter		0	6.502.104
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	6.502.104
Gæld til realkreditinstitutter		0	30.783
Gæld til banker		0	1.972.437
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.000	25.015
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	509.746
Deposita		13.500	13.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		31.500	2.551.481
Gældsforpligtelser i alt		31.500	9.053.585
Passiver i alt		13.268.319	23.155.022

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	-223.867	-786.856
Andre omkostninger til social sikring	-497	-1.593
Pension	-189	-2.272
	-224.553	-790.721

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016/2017: 1)

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

En del af ejendommen Lovbyvej 90 er i sidste regnskabsår blevet eksproprieret. Dette har medført en regnskabsmæssig gevinst på kr. 16.398.166 som er indtægtsført i resultatopgørelsen.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

Grunde og bygninger er opskrevet med kr. 4.369.548. Værdien af grunde og bygninger ville være kr. 1.880.452, hvis der ikke var foretaget opskrivning.

Opskrivningsreserven var primo kr. 4.079.838. I regnskabsåret er der opskrevet med kr. 86.703.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der udstedt pantebreve på kr. 6.586.000 med sikkerhed i ejendommen Lovbyvej 90, 8700 Horsens. Restgælden pr. 15/10 2018 udgør kr. 0.

Bogført værdi af ejendommen udgør kr. 6.250.000.

5. Redegørelse for god fondsledelse

Fonden for Aarupgaard Landbrugsskole (herefter blot: Fonden) har i medfør af anbefalingerne for god fondsledelse fra Komitéen for God Fondsledelse vedtaget nedenstående redegørelse, som vil blive løbende ajourført i takt med, at anbefalingerne måtte ændre sig, eller at fondens forhold mv. måtte gøre ændringer hensigtsmæssige.

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.

Fonden følger anbefaling 1.1

Hvis ikke der i hvert enkelt tilfælde aftales andet, er det fondens formand, der udtaler sig på fondens vegne.

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 fundatsen.

Fonden følger anbefaling 2.1.1

Bestyrelsen og direktionen i fonden forholder sig løbende til fondens og dens udvikling mv., og mindst én gang årligt tager fondens bestyrelse stilling til fondens uddelingspolitik og overordnet strategi med udgangspunkt i fondens vedtægter.

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 skaber de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.

Fonden følger anbefaling 2.2.1

Det er fondens formand, der indkalder og leder bestyrelsesmøderne i overensstemmelse med fondens vedtægt og forretningsorden.

2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandserhvervet – 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.

Fonden følger anbefaling 2.2.2

Kun undtagelsesvis vil fondens bestyrelse anmode formanden om at udføre særlige driftsopgaver for fonden, og dette vil i hvert enkelt tilfælde ske i henhold til en bestyrelsesbeslutning, som sikrer, at bestyrelsen bevarer sin uafhængige ledelse og kontrolfunktion.

Den nærmere arbejdsdeling mellem fondens bestyrelsesformand, direktør og bestyrelsen i øvrigt reguleres i forretningsordenen, direktionskontrakten og en eventuel direktionsinstruks.

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 anbefaling 2.3.1. Dette sker med respekt af vedtægternes bestemmelser om udpegning hhv. genudpegning af bestyrelsesmedlemmer, men således, at fondens bestyrelse kontinuerligt overvejer, hvilken størrelse bestyrelsen bør have inden for rammerne af vedtægterne, og hvordan rekrutteringen til ledigblevne mandater skal foretages.

2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt for en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Fonden følger anbefaling 2.3.2

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 anbefaling 2.3.3

Når ny udpegning skal finde sted, tages der hensyn til bestyrelsens kompetencer, vedtægternes nærmere forskrifter samt den gældende lovgivning for erhvervsdrivende fonde.

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

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

Fonden følger ikke anbefaling 2.3.4

Det er fondens vurdering, at dette ikke er nødvendigt, når der henses til fondens begrænsede aktivitet, ligesom bestyrelsesmedlemmer i forbindelse med indstilling og valg vil blive bedt om at fremkomme med nævnte oplysninger.

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 anbefaling 2.3.5

Fonden har ikke datterselskabsvirksomhed.

2.4 Uafhængighed

2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.

Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem og 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 uafhængigt, 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.

Fonden følger ikke anbefaling 2.4.1.

Fonden vil ikke afskære sig fra muligheden for at benytte den ekspertise og det kendskab til fondens forhold, som repræsenteres af medlemmer af fondens bestyrelse, og fonden vil således ikke afskære sig fra at benytte de pågældende til opgaver – heller ikke selv om en sådan relation medfører, at den pågældende ikke måtte være ”uafhængig” i netop nærværende sammenhæng.

Fonden har bestyrelsesmedlemmer, der har haft sin post i mere end 12 år.

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 anbefaling 2.5.1.

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 anbefaling 2.5.2.

Der er ikke fastsat en aldersgrænse, idet dette ikke anses for hensigtsmæssigt, og idet vedtægterne ikke indeholder sådanne krav.

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 følger ikke anbefaling 2.6.1.

Der foretages en løbende og også årlig evaluering af bestyrelsens arbejde, samarbejdet med direktionen, men der er ikke nogen formaliseret evalueringsprocedure vedrørende det enkelte fondsbestyrelsesmedlems specifikke indsats, der indgår i et samlet hele i fondens virke.

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.

Fonden følger anbefaling 2.6.2.

Med udgangspunkt i direktionskontrakten og en eventuel direktioninstruks drøfter fondens bestyrelse mindst en gang årligt med direktionen, om direktionens opgaver, kompetencer, vederlag mv. fortsat må anses som passende afstemt.

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 anbefaling 3.1.1.

Bestyrelsen og direktionen vedlægges med faste vederlag, som ikke er afhængige af fondens resultater, men som efter aftale og beslutning kan variere fra år til år under indtryk af det arbejde, der er forbundet med hvervet.

3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysninger 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 ikke anbefaling 3.1.2.

Vederlag til fondens bestyrelse og direktion oplyses i overensstemmelse med gældende regnskabslovgivning mv. som en samlet post.

Fondens bestyrelse er af den opfattelse, at oplysninger på dette specificationsniveau, som er fastlagt af lovgivningsmagten, i tilstrækkeligt omfang imødekommer offentlighedens rimelige krav på indsigt i fondens forhold.

6. Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Da fonden ikke udlodder af fondens midler, har fonden ikke udarbejdet en uddelingspolitik.

7. Information om vederlag til ledelsesorganer og særlige incitamentsprogrammer

Direktionen har i regnskabsåret 2017/2018 fået kr. 117.000 i løn og vederlag og kr. 2.146 i skattefri kørselsgodtgørelse.

Bestyrelsen har i regnskabsåret 2017/2018 fået kr. 58.235 i løn og vederlag og kr. 29.391 i skattefri kørselsgodtgørelse.

Direktionen har i regnskabsåret 2016/2017 fået kr. 206.004 i løn og kr. 20.801 i skattefri kørselsgodtgørelse.

Bestyrelsen har i regnskabsåret 2016/2017 fået kr. 297.024 i løn og kr. 19.071 i skattefri kørselsgodtgørelse.