

**SØBY VÆRFTS FOND**  
**DOKVEJ 5, 5985 SØBY ÆRØ**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af  
bestyrelsen på fondens årsmøde,  
den 1. juni 2022

---

Rune Agaard Rønning-Bæk

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|                                                 | Side  |
|-------------------------------------------------|-------|
| <b>Fondsoplysninger</b>                         |       |
| Fondsoplysninger.....                           | 3     |
| <b>Erklæringer</b>                              |       |
| Ledelsespåtegning.....                          | 4     |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 5-6   |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |       |
| Ledelsesberetning.....                          | 7-9   |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>     |       |
| Resultatopgørelse.....                          | 10    |
| Balance.....                                    | 11    |
| Egenkapitalopgørelse.....                       | 12    |
| Noter.....                                      | 13-14 |
| Anvendt regnskabspraksis.....                   | 15-16 |

**FONDSOPLYSNINGER**

|                      |                                            |
|----------------------|--------------------------------------------|
| <b>Fonden</b>        | Søby Værfts Fond                           |
|                      | Dokvej 5                                   |
|                      | 5985 Søby Ærø                              |
|                      | CVR-nr.: 11 87 99 93                       |
|                      | Stiftet: 16. oktober 1999                  |
| <b>Bestyrelse</b>    | Kommune: Ærø                               |
|                      | Regnskabsår: 1. januar - 31. december      |
|                      |                                            |
| <b>Revision</b>      | Rune Aagaard Rønning-Bæk, formand          |
|                      | Jens Lassen                                |
|                      | Søren Andersen                             |
| <b>Pengeinstitut</b> | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab |
|                      | Fælledvej 1                                |
|                      | 5000 Odense C                              |

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Søby Værfts Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søby, den 1. juni 2022

Bestyrelse:

---

Rune Aagaard Rønning-Bæk  
Formand

---

Jens Lassen

---

Søren Andersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til ledelsen i Søby Værfts Fond*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Søby Værfts Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

#### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

Odense, den 1. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Bechsgaard Jørgensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne31412

## LEDELSESBERETNING

### Fondens hovedaktiviteter

Fondens Formål er gennem aktiebesiddelse at sikre udbygning og konsolidering af Søby Værft A/S' erhvervsmæssige aktiviteter til gavn for befolkningen på Ærø.

Det er tillige fondens formål at yde støtte gennem legater eller lån til:

1. Institutioner, foretagender eller enkeltpersoner, med sigte på at ophjælpe eller befordre erhvervsudviklingen på Ærø - navnlig vest-Ærø.
2. Kunst og udsmykning af bygninger, parker, skoler m.v.
3. Nuværende eller tidligere medarbejdere i Søby Værft A/S, samt til sådanne medarbejderes ægtefæller og børn - herunder støtte til videreuddannelse.
4. Almennyttige og almenvelgørende formål.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 111 t.kr.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

### Redegørelse for uddelingspolitik

**Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b**

Ifølge vedtægterne har fonden et almenyttigt og velgørende formål.

Størrelsen af de samlede uddelinger sker under hensyntagen til fondens erhvervsmæssige virksomhed og økonomi ved fastlæggelse af en årlig ramme, inden for hvilken uddelinger foretages.

Bestyrelsen i Søby Værfts Fond har vedtaget følgende retningslinjer i forbindelse med beslutninger om at yde støtte i form af uddeling af legater og evt. give lån:

Hovedkategorier for støtteformål:

- Institutioner, foretagender eller enkeltpersoner, med sigte på at ophjælpe eller befordre erhvervsudviklingen på Ærø - navnlig vest-Ærø samt Ærø som helhed.
- Kunst og udsmykning af bygninger, parker, skoler m.v. på Ærø.
- Nuværende eller tidligere medarbejdere i Søby Værft A/S, samt til sådanne medarbejderes ægtefæller og børn - herunder støtte til videreuddannelse.
- Almennyttige og almenvelgørende formål, primært til gavn for Ærø.

alt med behørig hensyntagen til at fonden har som sit primære formål gennem aktiebesiddelse at sikre udbygning og konsolidering af Søby Værfts A/S' erhvervsmæssige aktiviteter til gavn for befolkningen på Ærø.

Det er et led i uddelingspolitikken, at hvert af de legater der ydes, fortrinsvis skal være i størrelsesordenen 10.000 til 25.000 kr., samt at man hellere yder legater end lån.

Der er ikke foretaget uddelinger i 2021.

## LEDELSESBERETNING

### Redegørelse for god fondsledelse mv.

#### Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger, som ikke følges, forklares dette nærmere.

| Anbefaling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Fonden følger | Fonden forklarer                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Åbenhed og kommunikation</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |               |                                                                                              |
| 1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenteres behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ja            | Formanden udtaler sig.                                                                       |
| <b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |                                                                                              |
| <b>2.1 Overordnede opgaver og ansvar</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |                                                                                              |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ja            | Pt. meget få uddelinger pga. økonomiske situation.                                           |
| 2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Ja            |                                                                                              |
| <b>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |               |                                                                                              |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ja            | I henhold til forretningsordenen.                                                            |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Ja            |                                                                                              |
| <b>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |               |                                                                                              |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Ja            | Som udgangspunkt sund fornuft. Se også §6 stk. 3 i fundatsen.                                |
| 2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemsøgelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Ja            |                                                                                              |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ja            |                                                                                              |
| 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:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>den pågældendes navn og stilling,</li> <li>den pågældendes alder og køn,</li> <li>dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,</li> <li>medlemmets eventuelle særlige kompetencer,</li> <li>den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,</li> <li>hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,</li> <li>hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv., og</li> <li>om medlemmet anses for uafhængigt.</li> </ul> | Nej           | Det anses ikke for værende relevant at oplyse om bestyrelsesformandens øvrige ledelseshverv. |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Nej           | Der er tale om helejet datterselskab.                                                        |
| <b>2.4 Uafhængighed</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |                                                                                              |
| 2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.<br><br>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af;<br><ul style="list-style-type: none"> <li>op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt,</li> <li>mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige eller</li> <li>ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</li> </ul> Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende f.eks.;<br><ul style="list-style-type: none"> <li>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,</li> <li>inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger</li> </ul>                                                                                                                                                                                                        | Ja            |                                                                                              |

## LEDELSESBERETNING

| Anbefaling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Fonden følger | Fonden forklarer                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>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,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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,</li> <li>er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,</li> <li>har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,</li> <li>er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,</li> <li>er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller</li> <li>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.</li> </ul> |               |                                                                                                           |
| <b>2.5 Udpegningsperiode</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |                                                                                                           |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ja            | Valg hvert 4. år. Fremadrettet er der selvpålagt beslutning. Ifølge fundatsens § 6 stk. 4 selvsupplering. |
| 2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ja            |                                                                                                           |
| <b>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |               |                                                                                                           |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Ja            |                                                                                                           |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Ja            |                                                                                                           |
| <b>3. Ledelsens vederlag</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |                                                                                                           |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ja            | Pt. 11.000 kr. pr. medlem dog 16.000 kr. til formand.                                                     |
| 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 medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Ja            |                                                                                                           |

### Bestyrelsen

Fondsbestyrelsesmedlemmer skal udtræde af bestyrelsen i det år, hvor de fylder 67 år.

Vedrørende aflønning af bestyrelsen og direktionen henvises til note 1.

### Bestyrelsens sammensætning:

| Medlem                                                                                | Bestyrelsen                    | Kompetencer                                           | Bestyrelsesposter                                                                                                                                                                                       | Ejerskab | Uafhængig |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|
| Rune Aagaard<br>Rønning-Bæk (formand),<br>mand<br>Født 1975<br>Advokat hos Focus Adv. | Indtrådt 2017<br>Påvalg: 2025  | Advokat                                               |                                                                                                                                                                                                         | Nej      | Nej       |
| Søren Andersen, mand<br>Født 1960<br>Direktør i SanShip ApS.                          | Indtrådt 2003<br>På valg: 2024 | Indsigt i værftsdrift og skibsfart                    | Formand for Søby Værft A/S<br>Formand for J. Poulsen Shipping A/S<br>Formand for Rederiet Otto Danielsen A/S                                                                                            | Nej      | Nej       |
| Jens Lassen, mand<br>Født 1963<br>Direktør i Jens Lassen Consulting ApS               | Indtrådt 2018<br>På valg: 2022 | Salg, markedsføring, eksport, international afsætning | Bestyrelsesmedlem i:<br>- Søby Værft A/S<br>- Termatech A/S<br>- Vulkan Dæk A/S<br>- Energi og Miljø Vojens A/S<br>- Hjemsted Import og Handel A/S<br>- Lyngsøe A/S<br>- Danlamp A/S<br>- Mycometer A/S | Nej      | Ja        |

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

|                                                                                                 | Note | 2021<br>kr.    | 2020<br>kr.       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|-------------------|
| <b>BRUTTOTAB.....</b>                                                                           |      | <b>-28.336</b> | <b>-28.730</b>    |
| Personaleomkostninger.....                                                                      | 1    | -38.000        | -38.000           |
| <b>DRIFTSRESULTAT.....</b>                                                                      |      | <b>-66.336</b> | <b>-66.730</b>    |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapital-<br>interesser.....                  |      | 178.264        | -4.512.625        |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og<br>tilgodehavender, der er anlægsaktiver..... |      | -1             | 21                |
| Andre finansielle omkostninger.....                                                             |      | -800           | -136              |
| <b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>                                                                   |      | <b>111.127</b> | <b>-4.579.470</b> |
| Skat af årets resultat.....                                                                     |      | 0              | 0                 |
| <b>ÅRETS RESULTAT.....</b>                                                                      |      | <b>111.127</b> | <b>-4.579.470</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                                          |      |                |                   |
| Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis<br>metode.....                       |      | 178.264        | -4.562.625        |
| Overført resultat.....                                                                          |      | -67.137        | -16.845           |
| <b>I ALT.....</b>                                                                               |      | <b>111.127</b> | <b>-4.579.470</b> |

# BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER                                               | Note     | 2021<br>kr.       | 2020<br>kr.       |
|-------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder.....               |          | 15.010.581        | 14.882.317        |
| Andre værdipapirer.....                               |          | 500               | 684               |
| <b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>                 | <b>2</b> | <b>15.011.081</b> | <b>14.883.001</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                             |          | <b>15.011.081</b> | <b>14.883.001</b> |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....      |          | 0                 | 19.158            |
| <b>Tilgodehavender.....</b>                           |          | <b>0</b>          | <b>19.158</b>     |
| Likvide beholdninger.....                             |          | 119.097           | 21.707            |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                         |          | <b>119.097</b>    | <b>40.865</b>     |
| <b>AKTIVER.....</b>                                   |          | <b>15.130.178</b> | <b>14.923.866</b> |
| <b>PASSIVER</b>                                       |          |                   |                   |
| Selskabskapital.....                                  |          | 3.500.000         | 3.500.000         |
| Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... |          | 5.353.931         | 5.225.667         |
| Overført resultat.....                                |          | 6.069.766         | 6.086.903         |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                               |          | <b>14.923.697</b> | <b>14.812.570</b> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder.....                |          | 53.867            | 0                 |
| Anden gæld.....                                       |          | 152.614           | 111.296           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>           |          | <b>206.481</b>    | <b>111.296</b>    |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                         |          | <b>206.481</b>    | <b>111.296</b>    |
| <b>PASSIVER.....</b>                                  |          | <b>15.130.178</b> | <b>14.923.866</b> |
| Eventualposter mv.                                    | 3        |                   |                   |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                 | 4        |                   |                   |
| Nærtstående parter                                    | 5        |                   |                   |

# EGENKAPITALOPGØRELSE

|                                           | Selskabs-<br>kapital | Reserve for<br>nettoopsk.<br>efter indre<br>værdi-<br>metode | Overført<br>resultat | I alt             |
|-------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021.....           | 3.500.000            | 5.225.667                                                    | 6.086.903            | 14.812.570        |
| Forslag til resultatdisponering.....      |                      | 178.264                                                      | -67.137              | 111.127           |
| Modt./dekl. udbytte.....                  |                      | -50.000                                                      | 50.000               | 0                 |
| <b>Egenkapital 31. december 2021.....</b> | <b>3.500.000</b>     | <b>5.353.931</b>                                             | <b>6.069.766</b>     | <b>14.923.697</b> |

## NOTER

|                                          | 2021<br>kr.   | 2020<br>kr.   | Note     |
|------------------------------------------|---------------|---------------|----------|
| <b>Personaleomkostninger</b>             |               |               | <b>1</b> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 3             | 3             |          |
| Løn og gager .....                       | 38.000        | 38.000        |          |
|                                          | <b>38.000</b> | <b>38.000</b> |          |
| <b>Bestyrelsen</b>                       |               |               |          |
| Rune Aagaard Rønning-Bæk, Formand .....  | 16.000        | 16.000        |          |
| Jens Lassen .....                        | 11.000        | 11.000        |          |
| Søren Andersen .....                     | 11.000        | 11.000        |          |
|                                          | <b>38.000</b> | <b>38.000</b> |          |

Herudover har Søren Andersen modtaget bestyrelsesvederlag fra dattervirksomheden Søby Værft A/S på kr. 70.000 (2020: kr. 70.000) og Jens Lassen har modtaget bestyrelsesvederlag fra dattervirksomheden Søby Værft A/S på kr. 55.000 (2020: kr. 51.500).

## Finansielle anlægsaktiver

|                                                      | Kapitalandele i<br>dattervirk-<br>somheder | Andre<br>værdipapirer | 2 |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|---|
| Kostpris 1. januar 2021 .....                        | 9.656.650                                  | 566                   |   |
| Afgang .....                                         | 0                                          | -146                  |   |
| <b>Kostpris 31. december 2021 .....</b>              | <b>9.656.650</b>                           | <b>420</b>            |   |
| Værdireguleringer 1. januar 2021 .....               | 5.225.667                                  | 118                   |   |
| Udloddet resultat .....                              | -50.000                                    | 0                     |   |
| Årets værdireguleringer .....                        | 178.264                                    | -38                   |   |
| <b>Værdireguleringer 31. december 2021 .....</b>     | <b>5.353.931</b>                           | <b>80</b>             |   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 .....</b> | <b>15.010.581</b>                          | <b>500</b>            |   |

## Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

| Navn og hjemsted               | Egenkapital | Årets resultat | Ejerandel |
|--------------------------------|-------------|----------------|-----------|
| Søby Værft A/S, Søby Ærø ..... | 15.010.581  | 178.264        | 100 %     |

## NOTER

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Note     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Eventualposter mv.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>3</b> |
| <b>Eventualforpligtelser</b><br>Ingen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |          |
| <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b><br>Ingen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>4</b> |
| <b>Nærtstående parter</b><br>Fondens nærtstående parter omfatter følgende:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>5</b> |
| <b>Bestemmende indflydelse</b><br>Fondens bestyrelse bestående af Rune Aagaard Rønning-Bæk, Jens Lassen og Søren Andersen.                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |
| <b>Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med</b><br>Fondens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter tilknyttede virksomheder samt selskabernes bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser. |          |
| <b>Transaktioner med nærtstående parter</b><br>Der har i året været transaktioner med dattervirksomheden Søby Værft A/S.<br>Gæld til Søby Værft A/S pr. balancedagen udgør 54 tkr.<br>Udlån forrentes på normale markedsmæssige vilkår.                                                                                                                                                           |          |
| Fonden har ikke udbetalt bestyrelseshonorar til fondens bestyrelse, men der er afsat 38 tkr. til senere udbetaling.                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Søby Værfts Fond for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og de særlige tilpasninger som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration mv.

### Personaleomkostninger

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

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

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

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, fonden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

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

### Skyldig skat og udskudt skat

Fonden er underlagt skattelovgivningen for fonde, og den skattepligtige indkomst opgøres i overensstemmelse hermed. Skattelovgivningen for fonde tillader skattemæssige fradrag for hensættelser til senere uddelinger. Som følge heraf har fonden muligheden for at reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul. Det skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå.

Da fondens hensigt er at uddele de indtjente midler i overensstemmelse med formålet, er det ikke sandsynligt, at denne skatteforpligtelse fremover vil blive beskattet. Derfor hensættes denne skatteforpligtelse ikke i årsregnskabet. Skat af årets resultat indeholder også udbytteskatter som ikke kan eller vil blive refunderet.

Udskudt skat vedrørende forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser indregnes som hovedregel i årsregnskabet. Der foretages imidlertid en vurdering af fondens mulighed for som følge af de skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling at disponere den skattepligtige indkomst til nul for regnskabsåret og kommende regnskabsår. Denne vurdering kan medføre, at der ligeledes ikke i årsregnskabet indregnes udskudt skat på forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

### Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.