
Holbecks Fajance's Fond

Vestergade 90, 2. sal, 5000 Odense C

Årsrapport for 2024

CVR-nr. 63 07 41 28

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på fondens
bestyrelsesmøde
den 23/5 2025

Jesper Immerkjær Yde
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Generelle oplysninger om fonden | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 11 |
| Balance 31. december | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter til årsregnskabet | 15 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Holbecks Fajance's Fond.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2024.

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

Odense, den 23. maj 2025

Bestyrelse

Claus Henrik Berner Møller
formand

Torben Wied

Arne Knudsen

Jesper Immerkjær Yde

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Holbecks Fajance's Fond og fondsmyndigheden

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Holbecks Fajance's Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Ledelsens ansvar for 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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Odense, den 23. maj 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

mne33722

Generelle oplysninger om fonden

| | |
|----------------------|--|
| Fonden | Holbecks Fajance's Fond Vestergade 90, 2. sal 5000 Odense C CVR-nr: 63 07 41 28 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Odense |
| Bestyrelse | Claus Henrik Berner Møller, formand Torben Wied Arne Knudsen Jesper Immerkjær Yde |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal 5230 Odense M |
| Pengeinstitut | Danske Bank |

Ledelsesberetning

Fondens formål

Ikke-erhvervsmæssige formål

Fondens formål er at yde økonomisk støtte til almenvelgørende og almennyttige formål inden for lægevidenskab og folkesundheden, unges uddannelse, kunst og kultur.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2024 udviser et underskud på DKK 50.936, og fondens balance pr. 31. december 2024 udviser en positiv egenkapital på DKK 11.958.440.

Uddelinger

Der er i årets løb uddelt DKK 40.000 (2023: DKK 20.000), der efter fondens formål er fordelt således på hovedkategorier:

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| Folkesundhed | 40.000 | 20.000 |
| Unge uddannelse | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Uddelinger i alt | <u>40.000</u> | <u>20.000</u> |

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen for Holbecks Fajance's Fond har forholdt sig til Komitéen for god Fondsledelses anbefalinger om god fondsledelse.

Holbecks Fajance's Fond tilslutter sig anbefalingerne ud fra et ønske om at udøve god fondsledelse gennem principper, som sikrer størst mulig åbenhed og transparens og imødekommer derfor alle de anbefalinger, der er relevante for fonden og forklarer, hvorfor enkelte anbefalinger ikke følges.

I det følgende har bestyrelsen kommenteret på de enkelte anbefalinger fra Komitéen for god Fondsledelse.

Ledelsesberetning

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer | |
|--|---|------------------|---------|
| | | hvorfor | hvordan |
| 1. Åbenhed og kommunikation | | | |
| 1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold. | Anbefaling følges Jf. forretningsorden § 14.1 | | |
| 2. Bestyrelsens opgaver og ansvar | | | |
| 2.1 Overordnede opgaver og ansvar | | | |
| 2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten. | Anbefaling følges Jf. forretningsorden § 3.2 | | |
| 2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt. | Fonden overholder denne anbefaling jf. § 7 i vedtægt, og § 10.1 i forretningsorden. | | |
| 2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen | | | |
| 2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde, enkeltvis og samlet. | Anbefaling følges Jf. forretningsorden § 3.1 | | |
| 2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandserhvervet, 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. | Bestyrelsen har ikke anmodet bestyrelsesformanden om sådanne driftsopgaver, men såfremt dette skulle ske, følges anbefalingen. Jf. forretningsorden § 2.3 | | |
| 2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering | | | |
| 2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen. | Anbefaling følges Jf. forretningsorden § 1.4 | | |
| 2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen. | Anbefaling følges Jf. forretningsorden § 1 | | |
| 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 behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn. | Anbefaling følges Jf. forretningsorden § 1 | | |

Ledelsesberetning

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer | |
|--|--|------------------|---------|
| | | hvorfor | hvordan |
| <p>2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:</p> <ul style="list-style-type: none"> den pågældendes navn og stilling, den pågældendes alder og køn, dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, medlemmets eventuelle særlige kompetencer, den pågældendes øvrige ledelsehverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og om medlemmet anses for uafhængigt. | Anbefaling følges Jf. forretningsorden § 1.3 | | |
| <p>2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.</p> | Anbefaling følges | | |
| <p>2.4 Uafhængighed</p> | | | |
| <p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af</p> <ul style="list-style-type: none"> op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt, mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:</p> <ul style="list-style-type: none"> er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, er i nær familie med eller på en 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 modtaget eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. | Anbefaling følges Jf. vedtægt § 5.2 | | |
| <p>2.5 Udpegningsperiode</p> | | | |

Ledelsesberetning

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer | |
|--|--|------------------|--|
| | | hvorfor | hvordan |
| 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. | | | Anbefaling følges ikke. Et bestyrelsesmedlem udpeges som minimum for en periode på 1 år. Forklaringen på fondens afvigelse er muligheden for genvalg |
| 2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside. | | | Anbefaling følges ikke. Der er hverken i fondens vedtægt eller forretningsorden fastsat nogen aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmerne. Baggrunden for afvigelse i forhold til anbefalingen er, at fonden lægger vægt på erfaring og kontinuitet, og ønsker at undgå aldersdiskriminering |
| 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. | Anbefaling følges Jf. forretningsorden § 10.2 | | |
| 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. | Anbefaling følges. Fonden har ingen direktion. Såfremt der indgås aftale med administrator følges anbefalingen Jf. forretningsorden § 11.5 | | |
| 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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet. | Anbefaling følges Jf. forretningsorden § 3.7 og vedtægt § 8 | | |
| 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. | Jf. forretningsorden § 3.7. Oplysningen fremgår af årsrapporten note 1. | | |

Ledelsesberetning

Oplysninger om bestyrelsens medlemmer

Vedrørende aflønning af bestyrelsen og direktionen henvises til note 1 .

Bestyrelsesmedlemmer og deres kompetencer

| | Claus Henrik Berner Møller | Torben Wied | Arne Knudsen | Jesper Immerkjær Yde |
|--|--|---|--|---|
| Stilling | Underdirektør i ATP | Statsaut. Revisor med deponeret beskikkelse | Direktør i Rådgivningsselskabet Arne Knudsen ApS | Adm. direktør i A/S Hefacos, Holding-Selskab |
| Alder | 63 | 74 | 76 | 58 |
| Køn | Mand | Mand | Mand | Mand |
| Indtrådt i bestyrelsen den | 5. maj 2021 | 8. maj 2015 | 6. maj 2000 | 20. april 2007 |
| Genvalg har fundet sted | Ja, senest 24. maj 2024 | Ja, senest 24. maj 2024 | Ja, senest 24. maj 2024 | Ja, senest 24. maj 2024 |
| Udløb af valgperiode | | | | |
| Medlemmets særlige kompetencer | Ledelse, økonomi, investering og ESG | Revision, regnskab og skattemæssige forhold | Juridiske og bankmæssige forhold | Ledelse, økonomi og investering |
| Øvrige ledelseshverv | Formand for bestyrelsen i A/S Hefacos, HoldingSelskab . Medlem af bestyrelsen i: Visiopharm samt MedTrace Pharma A/S | | Ledelseshverv i 15 forskellige selskaber | Direktør for A/S Hefacos, HoldingSelskab. Medlem af bestyrelsen i A/S Hefacos, HoldingSelskab |
| Udpeget af myndigheder / tilsyn | Nej | Nej | Nej | Nej |
| Anses medlemmet for uafhængigt | Nej | Ja | Nej | Nej |
| Ejerskab mv. af kapitalandele i dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder | Ja | Nej | Nej | Ja |

Redegørelse for udelingspolitik

Uddeling kan ikke ske til stifteren, stifterens aktionærer, bestyrelsesmedlemmer, revisorer, direktøren eller andre, der indtager en ledende stilling i Fonden. Tilsvarende gælder for de nævntes ægtefæller eller faste samlevende eller mindreårige børn. Fondens midler kan ikke søges.

Ledelsesberetning

Åbenhed og Kommunikation

Al kommunikation omkring Fondens daglige drift og virke, samt udtalelser til offentligheden omkring særlige forhold, varetages af bestyrelsesformanden.

Bestyrelsens ansvar og opgaver

Bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre effektiviteten i bestyrelsens arbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmers arbejde enkeltvis og samlet. Bestyrelsesmøde afholdes minimum en gang årligt i henhold til forretningsordenen. En gang årligt evaluerer bestyrelsen sit arbejde og formandens, samt de individuelle medlemmers bidrag og resultater i henhold til en af bestyrelsen nærmere fastlagt evalueringsprocedure. Gennem ledelsen af fonden, sikrer bestyrelsen jf. fondens vedtægter og forretningsordenen at den gældende lovgivning følges, ligesom behovet om åbenhed tilstræbes.

Bestyrelsen vurderer og fastlægger løbende, hvilke kompetencer den skal råde over for at kunne udføre sine opgaver bedst muligt. Et bestyrelsesmedlem udpeges som minimum for en periode på 1 år, hvor den anbefalede udpegningsperiode for bestyrelsesmedlemmer angives som 2-4 år. Forklaringen på fondens afvigelse er muligheden for genvalg. Der anbefales en fastsættelse af en aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer, mens der hverken i fondens vedtægter eller forretningsordenen nævnes en sådan. Forklaringen på denne afvigelse er, at fonden lægger vægt på erfaring og kontinuitet, og ønsker at undgå aldersdiskriminering. Bestyrelsen består af 3-5 medlemmer og består af minimum et eller flere uafhængige medlemmer. Bestyrelsen modtager vederlag efter hvad der anses for sædvanligt efter hvervets art og arbejdets omfang.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for 2024 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -26.457 | -25.131 |
| Personaleomkostninger | 1 | -40.000 | -40.000 |
| Resultat før finansielle poster | | <u>-66.457</u> | <u>-65.131</u> |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | 394.800 |
| Finansielle indtægter | | 15.521 | 16.093 |
| Resultat før skat | | <u>-50.936</u> | <u>345.762</u> |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | <u>-50.936</u> | <u>345.762</u> |
| Resultatdisponering | | | |
| | | 2024 | 2023 |
| | | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udmøntede uddelinger | | 40.000 | 20.000 |
| Overført resultat | | -90.936 | 325.762 |
| | | <u>-50.936</u> | <u>345.762</u> |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | 11.530.659 | 11.530.659 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 3,4 | 214.384 | 207.962 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 11.745.043 | 11.738.621 |
| Anlægsaktiver | | 11.745.043 | 11.738.621 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 231.612 | 328.019 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 231.612 | 328.019 |
| | | | |
| Aktiver | | 11.976.655 | 12.066.640 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Grundkapital | | 11.530.659 | 11.530.659 |
| Uddelingsrammen | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | 387.781 | 478.717 |
| Egenkapital | | 11.958.440 | 12.049.376 |
| | | | |
| Anden gæld | | 18.215 | 17.264 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 18.215 | 17.264 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 18.215 | 17.264 |
| | | | |
| Passiver | | 11.976.655 | 12.066.640 |
| | | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | |
| Nærtstående parter | 6 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Grundkapital | Uddelings- rammen | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 11.530.659 | 40.000 | 478.717 | 12.049.376 |
| Udmøntede uddelinger | 0 | -40.000 | 0 | -40.000 |
| Årets resultat | 0 | 40.000 | -90.936 | -50.936 |
| Egenkapital 31. december | 11.530.659 | 40.000 | 387.781 | 11.958.440 |

Noter til årsregnskabet

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 40.000 | 40.000 |
| | 40.000 | 40.000 |
| Heraf udgør vederlag til bestyrelse: | | |
| Bestyrelse | 40.000 | 40.000 |
| | 40.000 | 40.000 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 0 |

| | Claus Henrik Bernier Møller | Torben Wied | Arne Knudsen | Jesper Immerkjær Yde | Total |
|--|-----------------------------------|---------------|-----------------|----------------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Holbecks Fajance's Fond Bestyrelseshonorar | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 40.000 |
| A/S Hefacos Holding-Selskab Bestyrelseshonorar | 40.000 | 0 | 0 | 25.000 | 65.000 |
| A/S Hefacos Holding-Selskab Løn + pens. + tlf/fors. | 0 | 0 | 0 | 920.815 | 920.815 |
| | 50.000 | 10.000 | 10.000 | 955.815 | 1.025.815 |

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| 2. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 11.530.659 | 11.530.659 |
| Kostpris 31. december | 11.530.659 | 11.530.659 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 11.530.659 | 11.530.659 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Stemme- og ejer- andel | Egenkapital | Årets resultat |
|---|----------|----------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aktieselskabet Hefacos, HoldingSelskab | Odense | 1.638.000 | 32/80% | 53.933.810 | -1.161.688 |
| | | | | 53.933.810 | -1.161.688 |

Noter til årsregnskabet

3. Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdi- papirer og kapitalandele |
|--|---|
| | DKK |
| Kostpris 1. januar | 242.192 |
| Kostpris 31. december | 242.192 |
| Nedskrivninger 1. januar | 34.230 |
| Årets tilbageførsler af tidligere års nedskrivninger | -6.422 |
| Nedskrivninger 31. december | 27.808 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 214.384 |

4. Andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi

| | Værdiregule- ring, resultat- opgørelse | Dagsværdi 31. december |
|--------------|--|---------------------------|
| | DKK | DKK |
| Værdipapirer | 6.422 | 214.384 |

5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2024.

6. Nærtstående parter

Nærtstående parter til Fonden er fondens bestyrelse og Aktieselskabet Hefacos Holding-selskab.

Transaktioner med datterselskab består af administrationsfee DKK 4.000.

Vederlag til bestyrelse er præsenteret i note 1.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holbecks Fajance's Fond for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2024 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Uddelinger

Udbetalte uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen.

Skyldige uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne på balancedagen og kundgjort overfor modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen og indregnes som en gældsforpligtelse.

Uddelingsrammen

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes uddelt. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld eller undtagelsesvis til hensættelser vedrørende uddelinger.

Hensættelser vedrørende uddelinger

For uddelinger, som er meddelt modtager, og som er betinget af én eller flere begivenheders opfyldelse hos modtager, kan forpligtelsen være usikker med hensyn til beløbsstørrelse eller forfaldstidspunkt. Disse poster indregnes i hensættelser vedrørende uddelinger.