

Allerfonden

Gdanskgade 18
2150 Nordhavn
CVR-nr. 70173328

Årsrapport 01.10.2022 - 30.09.2023

Godkendt på fondsbestyrelsesmødet, den
02.02.2024

Jens Hemmingsen Schovsbo
formand

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022/23	15
Balance pr. 30.09.2023	16
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	18
Noter	19
Anvendt regnskabspraksis	22

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Allerfonden

Gdanskgade 18

2150 Nordhavn

CVR-nr.: 70173328

Stiftelsesdato: 16.10.1999

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.10.2022 - 30.09.2023

Hjemmeside: www.allerfonden.dk

Bestyrelse

Jens Hemmingsen Schovsbo, formand

Erik Aller

Roger Hansen

Richard Rudolf Sand

Christopher Aller Simonsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 for Allerfonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023.

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

Årsrapporten godkendes hermed.

København, den 02.02.2024

Bestyrelse

Jens Hemmingsen Schovsbo
formand

Erik Aller

Roger Hansen

Richard Rudolf Sand

Christopher Aller Simonsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Allerfonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Allerfonden for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 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 revisors 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere 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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

København, den 02.02.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Kronow

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19708

Christina Nilsson

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne44182

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fondens hovedaktivitet er at eje, bevare og stemme på de til fonden overdragne A-aktier i Aller A/S samt at yde økonomisk støtte inden for rammerne af fundatsen - men i øvrigt efter fondsbestyrelsens nærmere bestemmelser og suveræne skøn, herunder at yde økonomisk støtte til stifternes descendenter (principalt formål) og andre descendenter efter bladudgiver Carl Julius Aller og hustru Laura Aller (subsidiært formål) samt at yde tilskud eller finansiering til forskning, opfindelser, videreudvikling eller lignende inden for områderne medier og journalistik, grafisk teknologi, design og fotografi, herunder uddannelser inden for de anførte fagområder (mest subsidiært formål).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultat er et underskud i 2022/23 på 58.250 t.kr. (2021/22: et underskud på 1.446 t.kr.), hvilket anses for utilfredsstillende.

Forventet udvikling

For det kommende år forventes et overskud.

Koncernforhold

Allerfonden har i henhold til årsregnskabslovens § 111, stk. 2 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Fondens aktiebesiddelse i Aller A/S (moderselskab i Aller-koncernen), nom 2.519.500 kr. A-aktier, udgør 91,1% af den stemmeberettigede aktiekapital - svarende til 88,05% af den cirkulerende aktiekapital - i dette selskab. Under hensyntagen til at denne aktiebesiddelse er fondens eneste erhvervsmæssige aktivitet, og at Aller A/S udarbejder koncernregnskab for den underliggende koncern, er der ikke udarbejdet koncernregnskab for moderfonden og datterselskabet (koncernen).

Det samlede årsresultat og den samlede egenkapital for fonden og dens datterselskab (koncern) kan efter fradrag af de øvrige aktionærs andele samt efter eliminering af udbytte og aktiebesiddelse opgøres til henholdsvis et underskud på 58.250 t.kr. (2021/22: underskud på 1.446 t.kr.) og en egenkapital på 1.297.707 t.kr. (2021/22: 1.384.361 t.kr.).

Koncernens aktiviteter fremgår af det aflagte koncernregnskab for dattervirksomheden Aller A/S.

Allerfonden blev stiftet den 27. oktober 1981. Kapitalgrundlaget blev frembragt ved, at Carl Erik Aller, Svend Aller samt Jørgen Aller af deres aktiebeholdning overdrog A-aktier i Carl Allers Etablissement A/S til Allerfonden i følgende forhold:

Afdøde Carl Erik Aller (død 03.02.2011) og dennes far Svend Aller (død 28.09.1991)	1.098.250
Afdøde Jørgen Aller (død 06.05.2003)	<u>1.210.500</u>
I alt nom. kr.	<u>2.308.750</u>

Overdragelsen skete til kurs 435, hvoraf halvdelen blev berigtiget med gældsbreve til stifterne, mens resten blev overdraget som gave.

Redegørelse for fondsledelse

I henhold til §60 i lov om erhvervsdrivende fonde skal fondens bestyrelse tage stilling til Komiteen for God Fondsledelses anbefalinger efter følg eller forklar-princippet. Fondens bestyrelse har gennemgået og taget stilling til hver enkelt anbefaling.

Fonden har valgt at følge anbefalingerne fra Komiteen for God Fondsledelse således:

Åbenhed og kommunikation

*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.*

Det fremgår af Fondens forretningsorden punkt 4.4 og 4.9.

Henset til omfanget af Fondens arbejdsopgaver varetages en del af Fondens konkrete opgaver af en af bestyrelsen til enhver tid valgt administrator, bl.a. al korrespondance med relevante myndigheder.

Forespørgsler til de enkelte bestyrelsesmedlemmer skal henvises eller videregives til formanden og administrator, der afgør, hvorledes henvendelsen skal behandles.

Bestyrelsens opgaver og ansvar

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.*

Bestyrelsen fører tilsyn med Fondens virksomhed og påser, at Fonden ledes på forsvarlig måde og i overensstemmelse med Fondens fundats. Bestyrelsen skal endvidere påse, at love, hvis bestemmelser har betydning for Fonden, overholdes. Bestyrelsen skal ved ledelsen af Fonden alene varetage Fondens formål og interesser. Bestyrelsen skal varetage den overordnede strategiske ledelse af Fonden og skal sørge for forsvarlig organisering af Fondens virksomhed.

Fondens uddelingspolitik er defineret i ledelsesberetningen jf. side 14. Til de medierelaterede uddelinger er der udpeget en Stipendiatkomite, der udpeger egnede kandidater og indstiller disse til bestyrelsens beslutning.

*2.1.2 Det **anbefales**, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.*

Fondens kapitalforvaltning varetages af den samlede bestyrelse. På det ordinære bestyrelsesmøde hvert år i forbindelse med årsrapportens godkendelse, fastlægger bestyrelsen således den nærmere strategi for Fondens kapitalforvaltning for den kommende 12 måneders periode. Fondens primære formue er investeret i aktier i Aller A/S, hvilket i henhold til fundatsen udgør en langsigtet (princielt set evig) investering, der omfatter ca. 99% af Fondens samlede aktiver. Fondens begrænsede omsætningsaktiver, der kun omfatter ca. 1% af Fondens samlede aktiver, investeres løbende af bestyrelsen på konservativ måde med henblik på at opnå et årligt afkast med lav risiko for tab og samtidig med fokus på, at Fondens omsætningsaktiver til enhver tid skal være så likvide som muligt med henblik på at kunne anvendes til Fondens uddelinger og drift.

Formanden 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.

Bestyrelsen indkaldes skriftligt af Fondens administrator efter aftale med bestyrelsens formand enten pr. e-mail eller post med mindst 8 dages varsel og maksimalt 4 ugers varsel. Dagsorden udfærdiges af Fondens administrator efter aftale med bestyrelsens formand. Samtidig med dagsordenen skal Fondens administrator efter aftale med bestyrelsens formand så vidt muligt tillige udsende alt foreliggende materiale og relevante dokumenter, som hører til de enkelte dagsordenpunkter. Det materiale og de dokumenter, der ikke måtte foreligge på udsendelsestidspunktet, skal medbringes til bestyrelsesmøderne og uddeles til alle bestyrelsesmedlemmerne på bestyrelsesmøderne forinden behandlingen heraf.

Det fremgår i Fondens forretningsorden punkt 4.3, at Formanden blandt andet skal:

- a) sørge for, at bestyrelsen holder møde, når dette er nødvendigt, og skal påse, at samtlige medlemmer indkaldes.
- b) drage omsorg for, at der årligt afholdes et bestyrelsesmøde, hvor der træffes beslutning om godkendelse af Fondens årsrapport.
- c) drage omsorg for, at der årligt afholdes et møde, hvor det besluttet, hvorledes overskuddet i Fonden skal anvendes. Dette skal ske efter rimelig konsolidering af Fonden i overensstemmelse med de kriterier, der følger af fundatsen for Fonden.
- d) tilsikre, at bestyrelsen mindst en gang årligt påser, at Fondens aktiver er anbragt på forsvarlig og betryggende vis under hensyntagen til såvel sikkerhed som muligheden for at opnå et tilfredsstillende afkast.
- e) drage omsorg for, at der årligt sker en godkendelse af aktiviteterne og budgetrammen for "Allerfondens Stipendiatkomite".
- f) sørge for, at der årligt sker en stillingtagen til evt. anbefalinger for god fondsledelse.

Formanden leder bestyrelsesmøderne.

2.2.2 Det **anbefales**, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Det fremgår af Fondens forretningsorden punkt 4.7:

Bestyrelsen kan anmode et enkelt bestyrelsesmedlem om at varetage særlige opgaver og give bestyrelsen fornøden redegørelse herom. Bestyrelsen beslutter eventuelt særskilt honorar herfor.

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.

Det skal tilstræbes, at bestyrelsesmedlemmerne er i besiddelse af komplementære kompetencer, der modsvarer Fondens behov og udvikling. Én gang årligt tager formanden initiativ til, at der med eller uden eksternt bistand gennemføres en evaluering af bestyrelsens medlemmer og bestyrelsens arbejde, ligesom det vurderes, om bestyrelsen har de komplementære kompetencer, som Fondens virksomhed og strategiplan kræver.

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.

Der fremgår af Fondens Fundats § 6 særlige krav til de 5 bestyrelsesmedlemmer.

2 medlemmer udpeges blandt personer, der er beslægtet med fondens stiftere eller disses descendenter.

2 medlemmer skal gennem uddannelse og erfaring have særlig indsigt i forretningsmæssig koncernledelse, være sig som fremstående erhvervsfolk eller som advokater.

Et medlem skal være juridisk professor ved Københavns Universitet eller blandt højere juridiske embedsmænd - fortrinsvis sådanne, der i deres virke har vist interesse for ledelsen og bevaringen af store økonomiske virksomhedsenheder.

Bestyrelsen har godkendt en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen. Efter forudgående drøftelse i bestyrelsen og efter indhentelse af liste over flere egnede kandidater, påhviler det herefter hvert medlem af bestyrelsen straks ved sin tiltræden og efter nærmere aftale med bestyrelsen at tilføre fondens forhandlingsprotokol bemærkning om forslag til sin efterfølger. Bestyrelsen oplyses om den foreslåede efterfølger, og såfremt der fra de øvrige bestyrelsesmedlemmers side haves særlige indvendinger imod den foreslåede efterfølger, vil sådanne indvendinger blive oplyst til det pågældende bestyrelsesmedlem, der har indsat den pågældende efterfølger, til nærmere overvejelse, inden endelig beslutning træffes.

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.

Se det under 2.3.2 anførte. Det anbefalede følges således af bestyrelsen.

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

- den pågældendes navn og stilling,
- den pågældendes alder og køn,
- dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,
- medlemmets eventuelle særlige kompetencer
- den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, 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.

Bestyrelsen præsenteres nedenfor og på Fondens hjemmeside www.allerfonden.dk/om-allerfonden/.

Navn: Jens Hemmingsen Schovsbo

Stilling: Professor, dr.jur., ph.d. ved Københavns Universitet

Alder (årgang): 1965

Køn: M

Dato for indtræden i bestyrelsen: 1. januar 2015

Særlige kompetencer: Underviser og forsker i juridiske problemstillinger, især immaterialretlige emner.

Aktiebesiddelser: Nej

Øvrige ledelseshverv: Nej

Uafhængighed: Anses for uafhængig.

Navn: Richard Rudolf Sand

Stilling: Advokat og partner i Bech-Bruun Advokatpartnerselskab

Alder (årgang): 1959

Køn: M

Dato for indtræden i bestyrelsen: 8. september 1995

Særlige kompetencer: Juridiske og ledelsesmæssige kompetencer samt fondsspecialist mv.

Aktiebesiddelser: Nej

Øvrige ledelseshverv:

- Bestyrelsesformand for Aller A/S
- Bestyrelsesformand for E. Callsen & Co. A/S
- Bestyrelsesformand for Hempel A/S
- Bestyrelsesformand for Hempel Fonden
- Bestyrelsesformand for Kivan Food A/S
- Bestyrelsesformand for Pressalit Holding A/S
- Næstformand for bestyrelsen for Woodmancott Fonden
- Bestyrelsesmedlem i Esplanadens Ejendomsselskab P/S
- Bestyrelsesmedlem i Vennerslund Familiefond

Uafhængighed: Anses for afhængig.

Navn: Erik Aller

Stilling: Direktør i Aller A/S

Alder (årgang): 1958

Køn: M

Dato for indtræden i bestyrelsen: 11. februar 2021

Særlige kompetencer: Betydelig kompetence og erfaring inden for drift af medievirksomhed, marketing services og rejsebureauvirksomheder mv.

Aktiebesiddelser: Ja

Øvrige ledelseshverv:

- Bestyrelsesmedlem og direktør i Aller A/S
- Bestyrelsesformand i Aller Media AS i Norge
- Bestyrelsesformand i Aller Media Oy i Finland
- Bestyrelsesmedlem i en række af Aller-koncernens datterselskaber

Uafhængighed: Anses for afhængig.

Navn: Christopher Aller Simonsen

Stilling: Senior Project Manager i Aller A/S

Alder (årgang): 1993

Køn: M

Dato for indtræden i bestyrelsen: 24. februar 2014

Særlige kompetencer: Betydelig kompetence og erfaring inden for drift og udvikling af medievirksomhed

Aktiebesiddelser: Ja

Øvrige ledelseserhverv:

- Bestyrelsesmedlem i en række af Aller-koncernens datterselskaber

Uafhængighed: Anses for afhængig.

Navn: Roger Hansen

Stilling: Direktør i KRH AS

Alder (årgang): 1959

Køn: M

Dato for indtræden i bestyrelsen: 1. oktober 2016

Særlige kompetencer: Betydelig kompetence og erfaring inden for drift af medievirksomhed, marketing services mv.

Aktiebesiddelser: Nej

Øvrige ledelseserhverv:

- Bestyrelsesmedlem i Aller Media AS

- Bestyrelsesformand og direktør i KRH AS

Uafhængighed: Anses for uafhængig.

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.

Flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i Fonden er ikke samtidig medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i Fondens dattervirksomhed Aller A/S.

Uafhængighed

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

Består bestyrelsen (eksklusive medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt.

Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige.

Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende f.eks.:

- er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,
- inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med

*fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,
- har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,
- er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,
- er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller
- er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.*

2 medlemmer af Fondens bestyrelse er uafhængige.

Udpegningsperiode

2.5.1 Det **anbefales**, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Se det under 2.3.2 og 2.5.2 anførte.

Fundatsen indeholder ikke nogen bestemmelser om en udpegningsperiode.

Det vurderes, at opdelingen i de 3 grupper med særlige krav til bestyrelsesmedlemmerne imødegår anbefalingen om maksimalt antal udpegningsår.

2.5.2 Det **anbefales**, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Det fremgår af Allerfondens fundats § 7, at:

Et bestyrelsesmedlem kan til enhver tid nedlægge sit hverv, men fungerer i øvrigt, til medlemmet på grund af alder er forpligtet til at nedlægge sit erhverv med udgangen af det kalenderår, hvori medlemmet fylder 70 år.

Evalueringsperiode

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.

Der henvises til det under 2.3.1 og 2.3.2 anførte. Det anbefalede følges således af bestyrelsen.

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.

Dette sker årligt ved det årlige valg/genvalg af administrator.

Der er ikke nogen direktion i Fonden.

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

Fonden følger anbefalingen. Se årsrapportens note 1.

Der er ikke nogen direktion i Fonden.

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.

Fonden følger anbefalingen. Se årsrapportens note 1.

Der er ikke nogen direktion i Fonden.

Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden har i regnskabsåret foretaget uddelinger i henhold til fundatsens §2aa med i alt 7.200 t.kr. (2021/22: 7.200 t.kr.)

Fonden har i regnskabsåret foretaget uddelinger i henhold til fundatsen § 2bb med i alt 0 t.kr. (2021/22: 0 t.kr.).

Fonden har i regnskabsåret foretaget uddelinger i henhold til fundatsen § 2cc med i alt 917 t.kr. (2021/22: 541 t.kr.).

Fonden har via sine almene velgørende uddelinger sendt en række særligt udvalgte stipendiater til kursusprogrammer i hhv. USA på School of Visual Art i New York City og i Canada på Toronto Metropolitan University jf. fundatsens § 2cc. Fonden har på denne baggrund i 2022/23 afholdt omkostninger til i alt 20 stipendiaters rejse og uddannelse på disse programmer.

Udvælgelsen af disse stipendiater foretages af en komité, der er nedsat af Fonden. Bestyrelsen etablerede i 2010 "Allerfondens Stipendiatkomité" for uddelinger til forskning, opfindelser, uddannelse, videreudvikling eller lignende inden for områderne medier og journalistik, grafisk teknologi, design og fotografi. I komitéen sidder blandt andet den tidligere rektor for Den Grafiske Højskole i Danmark, den tidligere næstformand for Danmarks Medie- og Journalisthøjskole og den tidligere President of Printing Association of Florida, USA.

Formålet med udsendelsen af disse stipendiater er via intensive anerkendte internationale kursusprogrammer at tilføre stipendiaternes uddannelse et opdateret internationalt tilsnit med henblik på at fremme kompetencerne inden for de anførte områder i Norden.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	1	(2.439)	(2.440)
Bruttoresultat		(2.439)	(2.440)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(56.226)	3.193
Andre finansielle indtægter	2	415	410
Andre finansielle omkostninger	3	0	(2.609)
Årets resultat		(58.250)	(1.446)
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til fremtidige uddelinger		8.117	7.742
Overført resultat		(66.367)	(9.188)
Resultatdisponering		(58.250)	(1.446)

Balance pr. 30.09.2023

Aktiver

	Note	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.287.091	1.370.583
Finansielle aktiver	4	1.287.091	1.370.583
Anlægsaktiver		1.287.091	1.370.583
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5	5.900	9.189
Andre tilgodehavender		28	28
Tilgodehavender		5.928	9.217
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.358	6.368
Værdipapirer og kapitalandele		6.358	6.368
Likvide beholdninger		89	349
Omsætningsaktiver		12.375	15.934
Aktiver		1.299.466	1.386.517

Passiver

	Note	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
Virksomhedskapital		11.275	11.275
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.265.845	1.349.337
Henlagt til uddelinger		9.500	9.500
Overført overskud eller underskud		11.087	14.249
Egenkapital		1.297.707	1.384.361
Anden gæld		1.759	2.156
Kortfristede gældsforpligtelser		1.759	2.156
Gældsforpligtelser		1.759	2.156
Passiver		1.299.466	1.386.517

Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde

6

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode t.kr.	Henlagt til uddelinger t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	11.275	1.349.337	9.500	14.249	1.384.361
Ordinære uddelinger	0	0	(8.117)	0	(8.117)
Værdireguleringer	0	(20.287)	0	0	(20.287)
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(6.979)	0	6.979	0
Årets resultat	0	(56.226)	8.117	(10.141)	(58.250)
Egenkapital ultimo	11.275	1.265.845	9.500	11.087	1.297.707

Noter

1 Andre eksterne omkostninger

	2022/23	2021/22
	t.kr.	t.kr.
Honorar til bestyrelsen*	1.417	1.408
Honorar til advokat inkl. moms	406	406
Honorar til revisor inkl. moms	355	313
Komitémøde og K-møde	98	108
Administrationshonorar inkl. moms	97	92
Bestyrelsesmøder	36	70
Hjemmeside, hosting mv. inkl. moms	0	18
Afgift til Erhvervsstyrelsen	20	15
Gebyrer	10	6
Rejseudgifter	0	4
	2.439	2.440

* Jens Hemmingsen Schovsbo modtager bestyrelsesvederlag i Allerfonden. Vederlaget, Jens Hemmingsen Schovsbo har modtaget i 2022/23, udgør 346 t.kr.

Christopher Aller Simonsen modtager bestyrelsesvederlag i Allerfonden samt andet vederlag i 3 selskaber i Aller-koncernen. Det samlede vederlag, Christopher Aller Simonsen har modtaget i 2022/23, udgør 1.652 t.kr.

Erik Aller modtager bestyrelsesvederlag i Allerfonden, direktions- og bestyrelsesvederlag i Aller A/S samt bestyrelseshonorar i en række selskaber i Aller-koncernen. Det samlede vederlag, Erik Aller har modtaget i 2022/23, udgør 15.222 t.kr.

Richard Rudolf Sand modtager bestyrelsesvederlag i Allerfonden samt bestyrelsesvederlag i 3 selskaber i Aller-koncernen. Det samlede bestyrelsesvederlag, Richard Rudolf Sand har modtaget i 2022/23, udgør 2.119 t.kr.

Roger Hansen modtager bestyrelsesvederlag i Allerfonden samt bestyrelsesvederlag i 1 selskab i Aller-koncernen. Det samlede vederlag, Roger Hansen har modtaget i 2022/23, udgør 435 t.kr.

2 Andre finansielle indtægter

	2022/23	2021/22
	t.kr.	t.kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	211	293
Renteindtægter i øvrigt	113	117
Dagsværdireguleringer	91	0
	415	410

3 Andre finansielle omkostninger

	2022/23	2021/22
	t.kr.	t.kr.
Renteomkostninger i øvrigt	0	18
Dagsværdireguleringer	0	2.591
	0	2.609

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder t.kr.
Kostpris primo	21.246
Kostpris ultimo	21.246
Opskrivninger primo	1.349.337
Andel af årets resultat	(56.226)
Udbytte	(6.979)
Andre reguleringer	(20.287)
Opskrivninger ultimo	1.265.845
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.287.091

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Aller A/S	København	A/S	14,00

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed omfatter nom. 2.519.500 kr. A-aktier, svarende til 14,00% af aktiekapitalen, men 88,05% af den cirkulerende aktiekapital i Aller A/S, København. Aktierne i Aller A/S er bundet som fondens grundkapital. I regnskabsåret 2022/23 er der modtaget 6.979 t.kr. i udbytte fra Aller A/S.

5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Allerfonden har udlånt 5,9 mio.kr. til Aller A/S. Lånet er et anfordringslån, der forrentes med 3%, jf. note 2. Tilgodehavendet vurderes at være indgået og forrentet på markedsmæssige vilkår.

6 Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde

Transaktioner med nærtstående parter omfatter vederlag til bestyrelse, jf. omtale i note 1, samt udlån til datterselskabet Aller A/S, jf. omtale i note 5. Der har herudover ikke været transaktioner med nærtstående

parter.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 111, stk. 2 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes fondens andel af virksomhedens resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger og realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer.

Balancen**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i fondens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelse indregnes fondens andel af virksomhedens resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Uddelinger**Vedtagne uddelinger**

Uddelinger betragtes som egenkapitalbevægelser og indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor uddelingen er godkendt af bestyrelsen og meddelt modtageren. Vedtagne men ikke udbetalte uddelinger indregnes som langfristede henholdsvis kortfristede gældsforpligtelser.

Hensat til uddelinger

I overensstemmelse med lov om erhvervsdrivende fonde er der etableret en hensættelse til uddelinger, som muliggør, at bestyrelsen kan vedtage og udbetale uddelinger i løbet af regnskabsåret. Bestyrelsen er ikke forpligtet til at anvende hensættelsen, men denne nedskrives løbende med vedtagne uddelinger. Bestyrelsen evaluerer hvert år hensættelsens størrelse.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.