

Klimafonden Skive

Kåstrupvej 22, 7860 Spøttrup
CVR-nr. 33 59 90 56

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 06.05.24

Holger Blok

Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17 - 31

Fonden

Klimafonden Skive
Kåstrupvej 22
7860 Spøttrup
Hjemsted: Kåstrup
CVR-nr.: 33 59 90 56
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Anne-Mette Sørensen Langvad

Bestyrelse

Stig Peter Christensen, formand
Poul Johannes Pedersen, næstformand
Martin Romvig
Holger Blok
Peder Christian Kirkegaard
Claus Nielsen
Jette Petersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Klimafonden Skive.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Spøttrup, den 6. maj 2024

Direktionen

Anne-Mette Sørensen Langvad

Bestyrelsen

Stig Peter Christensen
Formand

Poul Johannes Pedersen
Næstformand

Martin Romvig

Holger Blok

Peder Christian
Kirkegaard

Claus Nielsen

Jette Petersen

Til bestyrelsen i Klimafonden Skive

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Klimafonden Skive for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, 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. 31.12.23 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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 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. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Skive, den 6. maj 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Martin Olesen Furbo

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne32204

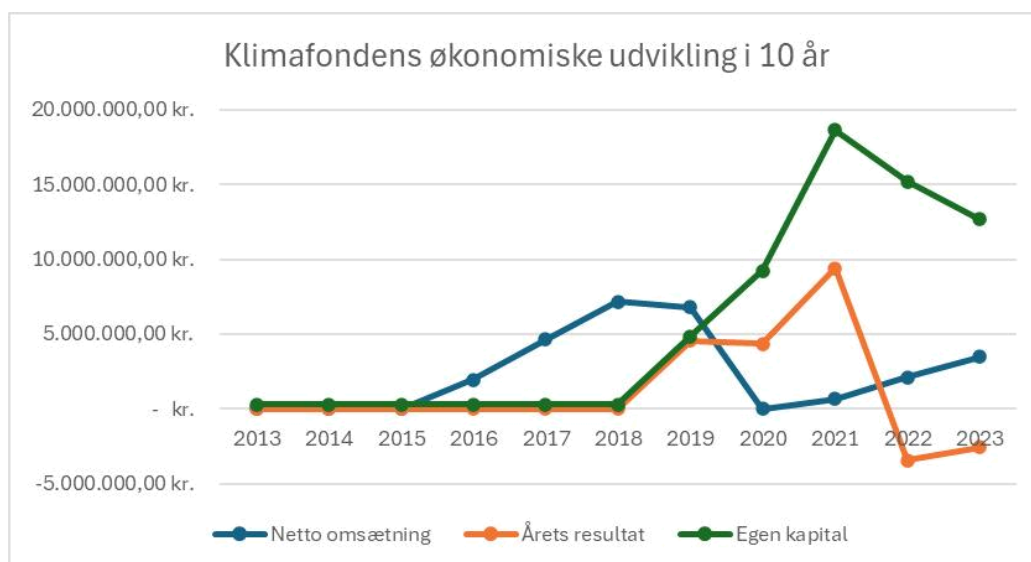
HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2023	2022	2021	2020	2019
<i>Resultat</i>					
Nettoomsætning	3.492	2.110	667	1	6.808
Resultat af primær drift	-2.548	-3.338	-2.968	-1.692	1.586
Finansielle poster i alt	1	-79	12.367	6.054	0
Årets resultat	-2.548	-3.416	9.399	4.362	4.553
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	13.276	16.116	20.160	9.418	5.192
Egenkapital	12.650	15.198	18.614	9.215	4.853
Nøgletal					
	2023	2022	2021	2020	2019
<i>Rentabilitet</i>					
Afkastningsgrad	-19%	-21%	47%	46%	88%
<i>Soliditet</i>					
Soliditetsgrad	95%	94%	92%	98%	93%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	5	4	1	1	3

Definitioner af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før renter} \times 100}{\text{Aktiver}}$
Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Nedenstående diagram giver et indblik i fondens økonomiske udvikling over en periode på 10 år og samtidig i den type erhvervsvirksomhed, som fonden driver.



I perioden fra 2015-2019 er Klimafondens arbejde centreret om at konceptudvikle GreenLab A/S, Danmarks første energiø på land. Denne periode er kendetegnet ved gradvis stigning i indtægter med en udfladning i 2018-2020, hvor fonden overfører sine aktiver til det ny-etablerede GreenLab A/S. En stejl stigning i årets resultat og egenkapitalen i 2020-2021 henviser til, at Klimafonden afhænder ejerendele i et udviklingselskab for vindenergi. I perioden 2020-2023 afsøger fonden det aktuelle markedbehovet inden for grøn omstilling og egnsbaseret erhvervsudvikling. Denne periode er igen kendetegnet ved støt stigende indtægter, samt egeninvestering i at formulere og igangsætte en ny, systemforandrende erhvervsvision.

Væsentligste aktiviteter

Fondens hovedaktivitet består i at løfte den generelle viden om klima-, energi- og miljøspørgsmål i Skive Kommune og blive en afgørende faktor for, at eksisterende og nye virksomheder, myndigheder samt universiteter kender Skive som centrum for udvikling af Danmarks "Green Tech Valley", hvor der skabes gode rammer for grøn innovation og værdiskabelse.

Fonden efterlever sit formål ved at forberede og igangsætte større udviklingsprojekter og initiativer i samarbejde med mange partnere i og omkring Skive. Udviklingsprojekter og initiativer er finansieret gennem leveranceaftaler med bl.a. Skive Kommune, Spar Vestfonden og den igangværende omstillingsproces – af de overskud af fondens erhvervsaktivitet, der har materialiseret sig i årene 2019 til 2021.

Udvikling i året

Fonden har i løbet af 2023 fornyet, (fokuseret og tilpasset) sin strategi, så den afspejler de markedsbehov Fonden forsøger at dække. Strategien styrer prioriteringen af fondens aktiviteter mod visionen om at bidrage til at samle og udnytte egnens industri til at efterspørge biogent materiale i et omfang, der reelt ændrer landskabet og dermed skabe et fundament for en bæredygtig primær produktion og øget biodiversitet.

Med dette som basis er fonden parat til at skabe en ny proto-type for, hvordan erhvervsliv og naturgrundlag positivt understøtter hinanden. Det er en vision, der i sin ambition svarer til fondens tidligere udvikling af GreenLab Skive, der nu er anerkendt som en prototype for de industrisymbioser, der skyder op i Danmark og er på vej i udlandet.

Betydelige ressourcer er i 2023 gået til at gennemføre de udviklingsprojekter, der blev indgået aftaler om 2021-22. Det drejer sig om udviklingsprojekter, der både støtter fondens formål og fokus, som dermed skal:

- Udvikle og demonstrere cirkulære værdikæder inden for grøn og blå biomasse, samt restprodukter fra anden primær produktion
- Identificere regulatoriske barrierer og bane vejen for afprøvning af regulering, der fremmer bæredygtig industriel produktion i hele værdikæder på tværs af brancher og sektorer
- Udvikle levende laboratorier, hvor nye erhvervsløsninger kan fremvises og dokumenteres i skala og praksis

Kredsen af relevante og attraktive samarbejdspartnere er udvidet i 2023. Det gælder både i forhold til det lokale erhvervsliv, myndigheder fra flere kommuner på egnen omkring Skive, nationale myndigheder, lokale og nationale brancheorganisationer og NGO'er samt flere universitetsinstitutter og vidensinstitutioner. Fonden er nu bredt anerkendt lokalt og nationalt for sin nye vision, strategi og praktiske arbejde som facilitator, ligesom vi er efterspurgt som inspirationsgiver og dialogpartner.

Som del af det udvidede samarbejde er der igangsat et samarbejde med universitetsmyndigheds- og erhvervspartnerne til videreudvikling af en kendt og lovende CCS-teknologi, hvor store mængder CO₂ kan omdannes permanent til sten i egnens undergrund. Teknologien accelerer naturens egne dynamikker, hvorfor den er ufarlig på både kort og lang sigt. Fonden og vores samarbejdspartnerne har store forventninger til den mængde CO₂, der kan bortskaffes, til det lokale og nationale erhvervspotentiale, samt til fremtidig indtjening for 'first movers', som følge af, at teknologien bringes fra et præ-kommercielt til kommercielt stadie. Derfor har fonden i 2023 investeret i projektudvikling og har sammen med en række forskere oprettet selskabet Sunstones ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK -2.547.754 mod DKK -3.416.062 for perioden sidste år. Balancen viser en egenkapital på DKK 12.650.233.

2023 blev et år, hvor den langsigtede strategi blev valideret, og den positive udvikling af fondens erhvervsaktivitet fortsatte i forlængelse af resultaterne i 2022.

2023 har samtidigt været præget af omstillingsudfordringer relateret til:

- Fondens overdragelse og afhændelse af dele af fondens engagement i GreenLab Skive A/S, hvor fonden nu er mindretalsaktionær og uden bestyrelsesansvar
- Fondens status som erhvervsdrivende fond, hvilket blev afklaret i årets løb
- Fondens organisatoriske rolle og struktur, hvilket der er fundet bæredygtig løsning på

Desuden har Fonden i løbet af 2023:

- afhændet aktieandele i Greenlab Skive A/S svarende til 5,0 mill. kr. og
- investeret i et nyoprettet udviklingsselskab, Sunstones ApS, med en nominel anpartskapital på 0,24 mill. kr.- fordelt mellem Klimafonden (25%) og Sunstones Holding ApS (75%), hvor begge parter har bestemmende indflydelse på afgørende beslutninger om selskabets udvikling.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Fondens uddelingspolitik

Fonden har som formålstyret erhvervsdrivende fond og i overensstemmelse med fondens vedtægter i lighed med tidligere år ikke udformet en specifik uddelingspolitik og ikke foretaget uddelinger i 2023. Fondens formål opfyldes gennem afholdelse af omkostninger til konkrete udviklingsprojekter og drift.

Redegørelse for god fondsledelse*Bestyrelsens sammensætning*

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af 7 medlemmer, der henvises til note 7.

Redegørelsen for god fondsledelse kan findes på fondens hjemmeside <https://klimafondenskive.dk/media/1323/fondsledelse-for-aaret-2023.pdf> og note 7.

Note		2023 DKK	2022 DKK
2	Nettoomsætning	3.491.598	2.110.208
	Projektomkostninger	-2.733.096	-1.460.845
	Andre eksterne omkostninger	-988.838	-946.729
	Bruttotab	-230.336	-297.366
3	Personaleomkostninger	-2.318.039	-3.040.164
	Resultat før af- og nedskrivninger	-2.548.375	-3.337.530
	Finansielle indtægter	677	623
	Finansielle omkostninger	-56	-79.155
	Årets resultat	-2.547.754	-3.416.062

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-2.547.754	-3.416.062
I alt	-2.547.754	-3.416.062

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	50.000
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	60.000	0
1	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.566.666	3.566.667
Finansielle anlægsaktiver i alt		8.676.666	3.616.667
Anlægsaktiver i alt		8.676.666	3.616.667
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	84.750	312.500
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.751	814
	Tilgodehavende fondsskat	3.976	3.992
	Andre tilgodehavender	582.358	513.996
	Periodeafgrænsningsposter	0	22.315
Tilgodehavender i alt		681.835	853.617
Likvide beholdninger		3.917.184	11.646.116
Omsætningsaktiver i alt		4.599.019	12.499.733
Aktiver i alt		13.275.685	16.116.400

PASSIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Fondskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	12.350.233	14.897.987
	Egenkapital i alt	12.650.233	15.197.987
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	52.801
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	112.106	30.009
	Anden gæld	249.674	289.242
5	Periodeafgrænsningsposter	263.672	546.361
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	625.452	918.413
	Gældsforpligtelser i alt	625.452	918.413
	Passiver i alt	13.275.685	16.116.400

6 Eventualforpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Nærtstående parter

Beløb i DKK	Fondskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23			
Saldo pr. 01.01.23	300.000	14.897.987	15.197.987
Forslag til resultatdisponering	0	-2.547.754	-2.547.754
Saldo pr. 31.12.23	300.000	12.350.233	12.650.233

1. Andre værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.01.23	3.566.667
Tilgang i året	10.000.000
Afgang i året	-5.000.001
Kostpris pr. 31.12.23	8.566.666
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	8.566.666

Består af aktier i Greenlab Skive A/S

	2023	2022
	DKK	DKK

2. Nettoomsætning

Nettoomsætningen fordeler sig således på aktiviteter:

Green Tech Valley	2.286.535	933.334
Bæredygtig omstilling af landbrug ved Limfjorden	500.000	900.000
Trans4num	217.649	21.237
Ekspertbistand til definition af pilotområde for ny regulering	-84.000	84.000
Blue/Green BioLab	258.922	150.000
Anden omsætning	312.493	21.637
I alt	3.491.599	2.110.208

	2023 DKK	2022 DKK
3. Personalemkostninger		
Lønninger	3.821.990	3.715.290
Pensioner	549.329	440.943
Andre omkostninger til social sikring	31.665	23.044
Andre personaleomkostninger	136.881	160.814
Overført til projektomkostninger	-2.221.826	-1.299.927
I alt	2.318.039	3.040.164
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	5	4
Vederlag til ledelsen:		
Vederlag til direktion og bestyrelse	1.868.314	1.781.750
Vederlag til hvert medlem af ledelsen:		
Anne-Mette Sørensen Langvad**	332.640	0
Steen Michael Madsen*	916.924	85.273
Martin Romvig Jensen*	0	1.102.727
Vederlag til direktionen i alt	1.249.564	1.188.000
Claus Nielsen	75.000	75.000
Stig Christensen	225.000	225.000
Holger Blok	75.000	75.000
Jette Petersen	75.000	75.000
Poul Johannes Pedersen	93.750	46.875
Martin Romvig Jensen	75.000	12.500
Toke Alexander Foss	0	28.125
Jens Johannes Lundsgaard	0	56.250
Peder Christian Kirkegaard	0	0
Vederlag til bestyrelsen i alt	618.750	593.750

*Fratrådt i direktionen d. 23/5 2023.

**Tiltrådt i direktionen den 01/9 2023.

	2023	2022
	DKK	DKK
<hr/>		
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0

5. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudmodtagede indtægter vedrørende det kommende regnskabsår.

6. Eventualforpligtelser

Fonden har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.23.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har ikke sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2023.

8. Nærtstående parter

Der har ikke i årets løb - bortset fra normalt ledelsesvederlag - været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Fonden har i årets løb indhentet konsulentassistance fra SPC Advice (TDKK 160) i forbindelse med midlertidig varetagelse af ledelsen i fonden.

Redegørelse for god fondsledelse

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af 7 medlemmer.

	Stig Peter Christensen	Holger Blok	Peder Christian Kirkegaard
Stilling	Konsulent	Professionel bestyrelsesmedlem	Borgmester
Alder	Født 1954	Født 1950	Født 1956
Køn	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen	2016	2016	2014
Udløb af valgperiode	2025	2025	Ved ophør af borgmesterperioden
Medlemmets særlige kompetencer	Ledelse internationale organisationer/projekter. Forretningsdrift, tværfaglig udvikling og kultur. Governance, økosystemer og netværk. Økonomi-, miljø-, ingeniør- og arkitekt samarbejder.	Forsyningsvirksomhed indenfor el, varme, naturgas og vand. Ledelse og økonomi.	Lokalkendskab, politik, økonomi, landbrug
Øvrige ledelseshverv	Direktør: SPCadvice. Bestyrelsesmedlem: SLA A/S, Danmark. Seniorkonsulent RISØ Gateway		Borgmester, Skive Kommune. Bestyrelsesmedlem, GreenLab Skive A/S. Bestyrelsesmedlem, Dansk Biblioteks-center. Gårdejer Bestyrelsesmedlem Kulturcenter Limfjord Bestyrelsesmedlem Via University College
Tidligere ledelseshverv	Snøhetta AS, Norge. Alectia A/S. Accent, UK. COWI, Senior R&D director. COWI, Senior Vicepresident. ATV Akademiet for Tekniske Videnskaber. Science City Lyngby. Howaldt & Co, Tyskland. Bestyrelsesformand: GreenLab Skive A/S.	Bestyrelsesmedlem: GreenLab Skive A/S. Adm. Direktør, EnergiMidt. Direktør, Dong Naturgas. Adm. Direktør Naturgas Syd.	
Udpeget af myndigheder /tilsynsyder	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Nej	Ja	Nej
Bestyrelseshonorar	225.000	75.000	0

	Poul Pedersen	Martin Romvig	Claus Nielsen	Jette Petersen
Stilling	Rådgiver	Direktør	Universitetsdirektør	Kommitteret projektchef
Alder	Født 1955	Født 1969	Født 1958	Født 1966
Køn	Mand	Mand	Mand	Kvinde
Indtrådt i bestyrelsen	2022	2022	2020	2022
Udløb af valgperiode	2025	2026	2026	2025
Medlemmets særlige kompetencer	Ledelse af en økologisk fødevarer virksomhed Forretningsudvikling indenfor landbrug og fødevarer Samarbejde med styrelser, universiteter og industri Kendskab til lokalt erhvervsliv	Forretningsudvikling Strategiudvikling Ledelse og økonomi Televirksomhed Forsyningsvirksomhed	Strategisk ledelse, ledelse af komplekse organisationer, organisationsudvikling, økonomistyring, indsigt i forsknings- og universitetsforhold, politiske organisationer mv.	Landbrug, klima og bioøkonomi. Politikudvikling og regulering. Digitalisering, strategisk ledelse og kommunikation.
Øvrige ledelsehverv	Formand: Aurion A/S Bestyrelsesmedlem Aurionfonden Bestyrelsesmedlem: Mejeribrugets Forskningsfond Næstformand: Andelssmør A.m.b.a.	Direktør: EnergiCenter Nord Bestyrelsesformand: Green Port North	ISCN, Lausanne. Medlem DTU Science Park A/S. Medlem Dianova A/S, Formand Nordsøens Forskerpark. Medlem Nordsøen Oceanarium. Medlem Boligfonden DTU. formand Hempelkollegiet. Formand Nordvej Vest P/S, medlem Nordvej Vest ApS 2018. Medlem DeiC (Danish e-Infrastructure Corporation), medlem diverse fonde mv.	Kommitteret projektchef i Fødevarestyrelsen.
Tidligere ledelsehverv	Tidligere: Adm. Direktør: Thise Mejeri Amba. Formand: Fonden for økologisk jordbrug Tidligere: DSS, Danish Turnkey Dairies, APV Pasilac, Mejeriet Dybbækdal Formand: Branding Skiveegnen ApS	Tidligere: Direktør: Insero Adm. Direktør: Klimafonden Skive Direktør: Eniig A.M.B.A Adm. Direktør: HEF A.M.B.A		Tidligere: Direktør: Landbrugsstyrelsen Afdelingschef: Fødevareministeriets departement. Formand: Det nationale bioøkonomipanel.
Udpeget af myndigheder /tilsynsyder	Nej	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Nej	Ja	Ja
Bestyrelseshonorar	150.000	75.000	75.000	75.000

Klimafonden Skive

Redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens §77a
Regnskabsperiode 01.01.23-31.12.23

Anbefaling	Klimafonden Skive
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.	Fonden følger anbefalingen. Direktion og formand varetager forholdet til omverdenen.
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.	Fonden følger anbefalingen.
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 følger anbefalingen.
2.2.1. Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedste mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Fonden følger anbefalingen.
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.	Fonden følger anbefalingen.
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.	Fonden følger anbefalingen.

<p>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.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen.</p>
<p>2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen.</p>
<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 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/tilskudsydere m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 	<p>Fonden følger anbefalingen.</p>
<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>	<p>Fonden følger anbefalingen.</p>

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

Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af

- op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt
- 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.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængigt, 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.

Fonden følger anbefalingen.

2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Fonden følger anbefalingen.
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Fonden følger anbefalingen.
2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Fonden følger anbefalingen.
2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Fonden følger anbefalingen.
3.1.1 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.
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.

Redegørelsen for god fondsledelse kan findes på fondens hjemmeside <https://klimafondensskive.dk/media/1323/fondsledelse-for-aaret-2023.pdf>

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele, der måles til kostpris, indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Ved erhvervelse af kapitalandele i associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de erhvervede kapitalandeles identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis fondens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Uddelinger

Bevilgede uddelinger omfatter uddelinger, der er disponeret, både hvad angår formål/modtager som beløb og tidspunkt. Bevilgede uddelinger, som på balancedagen endnu ikke er udbetalt, indregnes under anden gæld.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.