

Redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77 b

1. Indledning

Denne redegørelse udgør en bestanddel af ledelsesberetningen i Fonden Sydfyns Elforsynings (CVR-nr. 35034102) årsrapport for 2025. Redegørelsen er ikke omfattet af revisionspåtegningen på årsrapporten.”

Fonden SEF (”Fonden”) er en erhvervsdrivende fond med det hovedformål at udøve forsyningsvirksomhed. Udøvelsen af dette aktivitetsmæssige formål sker gennem fondens datterselskaber.

Herudover har fonden et uddelingsformål, som fremgår af Fondens vedtægter § 2, 1. afsnit, 2.pkt.: ”Fonden skal medvirke til rationel anvendelse af energi og derved bidrage til forebyggelse af klimaændringer”.

Som erhvervsdrivende fond, kan fondens bestyrelse træffe beslutning om at uddele midler til projekter, tiltag, aktiviteter mv. som ligger inden for fondens uddelingsformål. I henhold til Lov om erhvervsdrivende fonde § 77, er der en forpligtelse for fondens bestyrelse til at foretage uddelinger. Denne forpligtelse skal dog ses i lyset af, at en uddeling skal være forsvarlig under hensyntagen til fondens og koncernens økonomiske stilling, og at uddeling ikke sker til skade for fonden eller dens kreditorer.

Uddelingspolitikken beskriver bestyrelsens konkretisering af fondens uddelingsformål, og derved bestyrelsens krav og ønsker til de projekter og tiltag, som fondens bestyrelse anser som støtteværdige, herunder hvilke kriterier der lægges vægt på ved vurderingen af, om fonden ønsker at støtte et projekt.

Uddelingspolitikken beskriver også, hvilke strategiske mål bestyrelsen ønsker at forfølge med uddelingen af midler.

Herudover beskriver uddelingspolitikken de principper bestyrelsen har fastsat for uddelinger, samt de juridiske betingelser, som bestyrelsen skal iagttage ved uddeling af midler.

Uddelingspolitikken udgør dermed bestyrelsens ramme for at træffe beslutning om at uddele midler fra fonden.

Uddelingspolitikken gennemgås og vurderes af bestyrelsen en gang årligt.

2. Strategi

Bestyrelsen sikrer, at strategien for uddelinger tager udgangspunkt i fondens og SEF-koncernens til enhver tid gældende strategi, vision og mission. Fonden ønsker med uddeling af midler:

- at være en markant aktør inden for fondens og SEF-koncernens aktivitetsområde og formål
- at styrke sin position inden for fondens aktiviteter og formål, til fordel for alle interessenter
- at bidrage til udviklingen af energirigtige produkter og løsninger, til gavn for SEF-koncernens forretning, kunder og samfundet
- at medvirke til at understøtte og lette overgangen til vedvarende energiløsninger
- at bidrage til at skabe størst mulig bevidsthed om klimamæssige spørgsmål og rationel anvendelse af energi
- at medvirke til opfyldelse af FN's Verdensmål vedrørende bæredygtig energi og klimaindsats

Fonden har særligt fokus på projekter og tiltag, der har til formål at optimere energiforbruget, og aktiviteter, der udnytter og formidler viden på energiområdet med fokus på grøn omstilling.

Fonden ønsker, at fondens midler anvendes der, hvor der kan sandsynliggøres den største effekt på klimaet. Fonden ser et stort potentiale i at understøtte projektsamarbejder mellem fondens datterselskaber og andre af markedets aktører, så fonden kan medvirke til, at større projekter lykkes, og at gennemslagskraften øges markant. Fonden ønsker, at SEF-koncernen anses som en væsentlig medspiller og samarbejdspart i projekter vedr. grøn omstilling med mulighed for at indgå i partnerskaber eller konsortier med innovative virksomheder og professionelle aktører.

3. Kriterier for udvælgelse af projekter

Fonden støtter de projekter og tiltag, der efter bestyrelsens opfattelse vil have den relativt største betydning inden for fondens formål og aktiviteter. I forbindelse med vurderingen af projekter, lægger fondens bestyrelse særligt vægt på følgende kriterier:

- **At projektet har en høj sandsynlighed for at blive gennemført med succes i forhold til den grønne omstilling**

Der lægges hermed vægt på, at der kan påvises en rimelig grad af en sandsynlig positiv effekt på klimaet, ved at projektets indflydelse på den grønne omstilling sandsynliggøres i tilstrækkeligt omfang.

Projektet skal dermed kunne være i stand til at skabe en positiv effekt i forhold til klimaændringer og omstillingen til grøn energi.

- **At projektet vil kunne bidrage til at skabe en forretningsmæssig positiv effekt og værdi for SEF-koncernens nuværende og fremtidige aktiviteter**

Der lægges således vægt på, at projektet eller aktiviteten relaterer sig til, og er medvirkende til at understøtte SEF's forretningsmæssige aktiviteter, f.eks. projekter der kan føre til udvikling af eksisterende eller nye produkter eller forretningsområder for SEF-koncernen.

Der kan f.eks. være tale om projekter, som vurderes at indebære en for stor økonomisk risiko, hvis projektet blev iværksat af et af fondens datterselskaber, og som derfor ikke kan forsvares iværksat af fondens datterselskaber ud fra et forretningsmæssigt og kommercielt perspektiv.

- **At projektet medvirker til en nemmere overgang til vedvarende energiløsninger**

Fonden lægger vægt på, hvorvidt projektet indebærer, at overgangen til vedvarende energi lettes. Dette kan både være for virksomheder og for forbrugere. Det kan f.eks. være et projekt eller et tiltag, der muliggør eller gør det mere attraktivt for forbrugere og/eller virksomheder at investere i produkter eller ydelser, der medvirker til den grønne omstilling.

- **At projektet bidrager til størst mulig bevidsthed og viden om klimamæssige spørgsmål**

Fonden lægger vægt på, om projektet kan bidrage til en større viden om og bevidsthed om klimamæssige spørgsmål, idet dette medvirker til at fremme den grønne omstilling. Der kan være tale om formidling, undervisning, materialeudarbejdelse mv.

Kriterierne indgår i bestyrelsens vurdering og overvejelser og kan tillægges forskellig vægt og betydning. Bestyrelsen vurderer konkret for det enkelte projekt, hvilke kriterier der bør tillægges størst vægt.

4. Fondens principper for uddelinger

Bestyrelsens beslutninger om uddelinger sker efter følgende principper

- Fonden kan som udgangspunkt ikke ansøges af eksterne parter, da Fonden som udgangspunkt ønsker, at fondens selv, samt selskaber inden for SEF-koncernen, er initiativtagere til de aktiviteter og projekter, som kan opnå støtte (dette betyder ikke, at uddeling ikke kan ske til eksterne parter)
- Fonden ønsker, at fonden og selskaber i SEF-koncernen er proaktive i relation til at finde egnede projekter, herunder muliggøre projektsamarbejder med eksterne parter.
- Fondens bestyrelse beslutter suverænt, med udgangspunkt i denne uddelingspolitik, hvilke aktiviteter og projekter, der støttes og uddelingernes størrelse.
- Fonden kan støtte såvel store som små projekter, idet størrelsen eller varigheden af projektet ikke er afgørende, men projektets betydning for den grønne omstilling.
- Fondens bestyrelse kan beslutte at yde et delvist tilskud til et projekt, hvis projektets fulde omkostning ikke forsvarligt kan uddeles fra fonden og/eller ansøger selv skal søge yderligere finansiering af projektet ved andre fonde mv.

På et bestyrelsesmøde den 23. marts 2023 besluttede bestyrelsen som supplement til ovenstående:

- at privatpersoner henvises til SEAF samt
- at projekter på energiområdet som udgangspunkt henvises til SEAF, medmindre der er tale om et udviklingsprojekt, der på sigt kan udvide SEF-koncernens forretningsområde.

Uddelinger besluttet af Fondens bestyrelse på baggrund af en grundig vurdering af hvert enkelt projekt. Hvis indstillingen/ansøgningen ikke indeholder det tilstrækkelige beslutningsgrundlag, udskydes bestyrelsens beslutning til et tilstrækkeligt grundlag foreligger. Bestyrelsen kan komme med forslag og anbefalinger til justeringer af et projekt. Et afslag på en ansøgning skal indeholde bestyrelsens begrundelse for, hvorfor projektet ikke kan støttes.

5. Fastsættelse af uddelingsramme:

Bestyrelsen fastsætter for hvert regnskabsår en uddelingsramme, som efter bestyrelsens vurdering udgør et passende uddelingsniveau for det pågældende regnskabsår. Bestyrelsen kan inden for den fastsatte ramme træffe

uddelingsbeslutninger i løbet af det pågældende regnskabsår, efterhånden som der opstår støtteværdige projekter. Herudover kan bestyrelsen også træffe beslutning om uddelinger, der ligger ud over den fastsatte ramme, hvilket dog kræver, at fondens revisor udarbejder en mellembalance.

Overskydende midler fra uddelingsrammen, som ikke er uddelt i det pågældende regnskabsår, tilbageføres til fonden ved regnskabsårets udgang.

Bestyrelsen kan beslutte, at der for et regnskabsår ikke skal foretages uddelinger i et eller flere regnskabsår. Bestyrelsens overvejelser, som ligger til grund for en sådan beslutning skal dokumenteres skriftligt.

6. Hvem kan opnå støtte:

Fonden kan uddele midler til såvel fondens datterselskaber som til eksterne parter. Uddelingsmodtager kan være virksomheder inden for og uden for SEF-koncernen, foreninger mv.

Der kan dog i henhold til Lov om erhvervsdrivende fonde § 87 aldrig ske uddeling til følgende modtagere:

- Fondens stifter, dvs. Svendborg Kommune og institutioner tilhørende kommunen
- Medlemmer af ledelsen, revisorer eller personer, der indtager en ledende stilling i fonden, eller til personer som er knyttet til en af de nævnte personer ved ægteskab eller fast samlivsforhold, og de nævnte personers mindreårige børn.

7. Ansøgningsmetode:

Der fremsendes en skriftlig ansøgning til Fonden, som behandles og forberedes af Sekretariatet. Ansøgningen skal indeholde en fyldestgørende beskrivelse af projektet eller aktiviteten, herunder målet med projektet, projektbeskrivelse (businesscase), regnskaber, oplysninger om ansøger og andre oplysninger, som er relevante for vurdering af projektet.

Sekretariatet behandler ansøgningen og udarbejder en indstilling til bestyrelsen, som bl.a. skal indeholde en redegørelse og vurdering af de juridiske krav til uddelinger, jf. nedenfor. Sekretariatet er bemyndiget til at anmode ansøger om yderligere oplysninger og dokumentation til brug for behandlingen og forberedelse af indstillingen til bestyrelsen.

Sekretariatet er bemyndiget til at behandle og afvise ansøgninger, som åbenlyst falder uden for Fondens uddelingsformål samt til at henvise ansøgninger til SEAF som besluttet af bestyrelsen, jf. ovenfor. Sekretariatet orienterer bestyrelsen om sådanne håndteringer på førstkommende bestyrelsesmøde derefter.

8. Juridiske krav til uddelinger:

Bestyrelsens beslutning om en uddeling skal understøttes af en redegørelse for, at følgende juridiske krav er opfyldt:

- uddelingen ligger inden for fondens formål,
- uddelingen kan rummes inden for fondens frie reserver,
- uddelingen er forsvarlig i forhold til fondens og den underliggende koncerns økonomiske situation og medfører ikke en forøget risiko for kreditorerne, og
- uddelingen må ikke udgøre en overtagelse af driftsomkostninger hos uddelingsmodtager

Indstillingen til bestyrelsen skal indeholde denne redegørelse, og bestyrelsens vurdering heraf skal indgå skriftligt i protokollen fra det bestyrelsesmøde, hvor den konkrete uddeling behandles.

Uddelinger skal fremgå af årsregnskabet som uddeling i overskudsdisponering under resultatopgørelsen.

Der udarbejdes årligt en fortegnelse (legatarfortegnelse) over modtagere af uddelinger fra Fonden, som indsendes til Erhvervsstyrelsen. Legatarfortegnelsen offentliggøres sammen med årsrapporten, medmindre bestyrelsen beslutter at legatarfortegnelsen indsendes til Erhvervsstyrelsen som et selvstændigt dokument.

9. Evaluering og kontrol:

For hver uddeling skal der udarbejdes et uddelingsbrev til uddelingsmodtager, som indeholder Fondens betingelser for uddelingen. De grundlæggende betingelser er:

Projektet/aktiviteten skal gennemføres i overensstemmelse med den beskrivelse, som er forelagt for bestyrelsen som baggrund for uddelingen.

Beløbet er et maksimum beløb, og fonden er ikke ansvarlig for, hvis projektet bliver dyrere end forventet. Uddelingsmodtager er dermed forpligtet til at restfinansiere projektet, hvis fondens midler ikke dækker de fulde omkostninger.

Afholdte udgifter skal dokumenteres skriftligt.

Eventuelt overførte beløb, som ikke modsvarer en faktisk udgift til projektet, skal tilbagebetales til fonden.

Alle indkøb til projektet og brug af underleverandører skal ske på markedsmæssige vilkår og til markedspriser.

Projektet skal gennemføres i overensstemmelse med den til enhver tid gældende lovgivning.

Der må ikke ske en overfinansiering, og uddelingsmodtager skal sikre, at udgifterne ikke overstiger, hvad der er nødvendigt og rimeligt for at gennemføre projektet.

Uddelingsmodtager skal ved kommunikation og markedsføring vedrørende projektet tydeliggøre, at projektet er realiseret på baggrund af en uddeling fra Fonden Sydfyns Elforsyning.

Der skal ske afrapportering til fondens bestyrelse (specificeret for den enkelte uddeling).

Derudover kan der forekomme specifikke betingelser for et projekt, herunder særlige forudsætninger for bestyrelsens uddeling til det konkrete projekt.

Udbetaling sker som udgangspunkt i takt med uddelingsmodtagers dokumentation for afholdelse af faktiske udgifter, medmindre bestyrelsen godkender andet.

Bestyrelsen kan samtidig med beslutning om uddeling, bemyndige direktøren og/eller sekretariatet til at forestå og udmønte uddelingen, herunder til at underskrive donationsbrev og forestå den løbende kontrol og evaluering af projektet.

10. Årlig gennemgang og godkendelse:

Denne uddelingspolitik er godkendt af Fonden SEF's bestyrelse den 25. januar 2024, og gennemgås og evalueres en gang årligt i bestyrelsen.