Skema for ”Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a”.

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

**Bemærk!**

Redegørelsen udgør en bestanddel af ledelsesberetningen i fondens årsrapport med følgende regnskabsperiode:

**1. januar 2023 – 31. december 2023**

**Anbefalinger for god Fondsledelse**

Fonden er omfattet af Anbefalingerne for god Fondsledelse, som er tilgængelige på Komitéen for god Fondsledelses

hjemmeside [www.godfondsledelse.dk](http://www.godfondsledelse.dk/).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Anbefaling** | **Fonden følger** | **Fonden forklarer** |
| **1. Åbenhed og kommunikation** | | |
| 1.1. Det **anbefales**, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern  kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offent- ligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interes- senternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret informa- tion om fondens forhold. | Fonden følger.  Der er aftalt klar arbejdsdeling mellem fondens formandskab og direktion. |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Anbefaling** | **Fonden følger** | **Fonden forklarer** |
| **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 for- mål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i ved- tægten. | Fonden følger.  Bestyrelsens forretningsorden re- degør for indholdet af møderne og sikrer, at der mindst en gang år- ligt tages stilling til fondens over- ordnede strategi og uddelingspoli-  tik med udgangspunkt i vedtæg- terne. |  |
| 2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen | | |
| 2.2.1 Det **anbefales**, at bestyrelsesformanden organiserer, indkal- der og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effek- tivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet. | Fonden følger.  Fondens formand godkender møde agenda og leder bestyrel- sesmøderne i fonden.  Indkaldelse af møderne med agenda og tilhørende materialer varetages af fondens direktør ef-  ter aftale med formanden. |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Anbefaling** | **Fonden følger** | **Fonden forklarer** |
| 2.2.2 Det **anbefales**, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre sær- lige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uaf- hængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øv- rige bestyrelse og en eventuel direktion. | Fonden følger.  Fondens formand udfører ikke driftsopgaver for fonden. |  |
| 2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering | | |
| 2.3.1 Det **anbefales**, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlæg- ger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst mu- ligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen. | Fonden følger.  Fonden har udarbejdet et vurderingsskema til fastlæggelse af bestyrelsens kompetencer, som danner grundlag for stifternes udpegninger til bestyrelsen. |  |
| 2.3.2 Det **anbefales**, at bestyrelsen med respekt af en eventuel ud- pegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennem- skuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til besty- relsen. | Fonden følger.  Bestyrelsens medlemmer udpeges jf. vedtægternes §4.1 og §4.2. |  |
| 2.3.3 Det **anbefales**, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på bag- grund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensæt- ning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til be- hovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og | Fonden følger.  Medlemmer af bestyrelsen er valgt ud fra deres personlige kompetencer, således at den  samlede bestyrelse bestrider de fornødne kompetencer. |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Anbefaling** | **Fonden følger** | **Fonden forklarer** |
| til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og udde-  lingserfaring, alder og køn. |  |  |
| 2.3.4 Det **anbefales**, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sam- mensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlem- mer:   * den pågældendes navn og stilling, * den pågældendes alder og køn, * dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af med- lemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, * medlemmets eventuelle særlige kompetencer, * den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i di- rektioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, * hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskuds- yder m.v., og * om medlemmet anses for uafhængigt. | Fonden følger.  Ledelsesberetningen redegør for sammensætningen af bestyrelsen, herunder de nævnte oplysninger. |  |
| 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. | Fonden følger. |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Anbefaling** | **Fonden følger** | **Fonden forklarer** |
|  |  |  |
| 2.4 Uafhængighed | | |
| 1. Det **anbefales**, at en passende del af bestyrelsens medlem- mer er uafhængige.   Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to med- lemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve med- lemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så frem- deles.  Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uaf- hængig, hvis den pågældende:   * + 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/kon- cernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksom- hed til fonden i anden egenskab end som medlem af fon- dens bestyrelse eller direktion,   + inden for det seneste år har haft en væsentlig forretnings-   relation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller | Fonden følger. |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Anbefaling** | **Fonden følger** | **Fonden forklarer** |
| ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/kon- cernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksom- hed 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 for- mål 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. |  |  |
| 2.5 Udpegningsperiode | | |
| 2.5.1 Det **anbefales**, at bestyrelsens medlemmer som minimum ud- peges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år. | Fonden følger.  Valgperioden fremgår af vedtægterne. |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Anbefaling** | **Fonden følger** | **Fonden forklarer** |
| 2.5.2 Det **anbefales**, at der for medlemmerne af bestyrelsen fast- sættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen el- ler på fondens hjemmeside. |  | Fonden forklarer.  Stifterne udpeger bestyrelses- medlemmer på baggrund af den fastlagte kompetenceprofil.  Bestyrelsen kan jf. vedtægternes  §4.2 udpege 1 - 4 medlemmer af  bestyrelsen for en ét-årig periode.  Bestyrelsen anser en formel al- dersgrænse som værende diskri- minerende og anser ikke en fast- lagt aldersgrænse for afgørende for medlemmets bidrag til fondens ledelse og udvikling. |
| 2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen | | |
| 2.6.1 Det **anbefales**, at bestyrelsen fastlægger en evalueringspro- cedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i besty- relsen. |  | Fonden forklarer.  Fondens og datterselskabets be- styrelser har i 2017, 2019 og 2021 gennemført en selvevalue- ring, som bidrager til præcisering af fondens og datterselskabets fremadrettede kompetencer og arbejde (2.3.1). |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Anbefaling** | **Fonden følger** | **Fonden forklarer** |
|  |  | Fondens og datterselskabets be-  styrelser selvevaluerer bestyrel- sens kompetencer hver andet år, næste gang i 2024. |
| 2.6.2 Det **anbefales**, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater ef- ter forud fastsatte klare kriterier. | Fonden følger.  Årligt fastsættes mål for det kom- mende år for direktøren. Ved en årlig evalueringssamtale vurderer formanden målopfyldelsen i for- hold til det aftalte. |  |
| **3. Ledelsens vederlag** | | |
| 3.1.1 Det **anbefales**, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdri- vende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kom- bineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæs- sige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet. | Fonden følger.  Bestyrelsen og direktionen afløn- nes i overensstemmelse med an- befalingerne. |  |
| 3.1.2 Det **anbefales**, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel di- rektion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virk- somheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle an-  dre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejder- repræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksom-  heder til fonden. | Fonden følger.  Der afgives oplysninger om ledel- sens vederlag i henhold til reg- lerne i årsregnskabsloven. |  |