

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

Hvad kan skemaet bruges til?

Skemaet er tænkt som et hjælperedskab for de erhvervdrivende fonde, som ønsker at afgive den lovlige redegørelse for god fondsledelse i skemaform, jf. årsregnskabslovens § 77 a.

Redegørelsen for god fondsledelse skal offentliggøres enten i ledelsesberetningen eller i noterne i årsrapporten, eller på fondens eventuelle hjemmeside med en henvisning dertil i ledelsesberetningen eller noterne.

Offentliggørelse af redegørelsen for god fondsledelse på fondens eventuelle hjemmeside – med præcis henvisning dertil i ledelsesberetningen – skaber størst transparens, da den derved vil være lettere tilgængelig for offentligheden.

En offentliggørelse på fondens eventuelle hjemmeside kræver, at URL-adressen, hvor redegørelsen er offentliggjort, oplyses i ledelsesberetningen eller i noterne. URL-adressen er den internetadresse, der skal benyttes for at komme **direkte** til redegørelsen.

For nærmere information om offentliggørelse af redegørelsen for god fondsledelse på fondens eventuelle hjemmeside skal Komitéen henvise til bekendtgørelse om redegørelse for god fondsledelse og om redegørelse for fondens uddelingspolitik på fondens hjemmeside m.v.

Bemærk: Nedenstående skema indeholder Komitéen for god Fondsledelses anbefalinger fra december 2014. Anbefalingerne er tilgængelige på Komitéens hjemmeside www.godfondsledelse.dk. **Skemaet kan anvendes ved udarbejdelse af redegørelse for god fondsledelse i fondens årsrapport.**

"Følg eller forklar"

Det følger af årsregnskabslovens § 77 a, at fonde, som er omfattet af lov om erhvervdrivende fonde, skal medtage bestyrelsens redegørelse for god fondsledelse, jf. § 60 i lov om erhvervdrivende fonde, i ledelsesberetningen eller i noterne.

Efter § 60, i lov om erhvervdrivende fonde, skal bestyrelsen i sin redegørelse oplyse, hvordan fonden forholder sig til Anbefalingerne. Bestyrelsen kan vælge at følge Anbefalingerne eller at forklare, hvordan de i stedet har valgt at indrette sig.

Manglende efterlevelse af en anbefaling er ikke et regelbrud, men udtryk for, at bestyrelsen konkret, og af grunde den har redegjort for, har valgt at indrette sig på en anden måde end det, der fremgår af anbefalingen.

Rapporteringen skal afspejle den gældende ledelsesform på tidspunktet for regnskabsafslæggelse. Hvis der er væsentlige ændringer i løbet af året eller efter tidspunktet for regnskabsløftningen, bør det beskrives i redegørelsen for god fondsledelse. Det er vigtigt, at bestyrelsen forholder sig til de enkelte anbefalinger.

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

Bemærk!

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

Anbefalinger for god Fondsledelse

Fonden er omfattet af Anbefalingerne for god Fondsledelse, som er tilgængelige på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside www.godfondssledelse.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 offentligheden på den erhvervstrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Bestyrelsen har vedtaget retningslinjer for ekstern kommunikation jf. forretningsordenens § 8.	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
	<p>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.</p>	<p>Bestyrelsen har udarbejdet et strategidokument, som minimum 1 gang om året på et bestyrelsesmøde bliver gennemgået og opdateret, jf. også forretningsordenens § 6. Bestyrelsen følger den i vedtægterne nævnte uddelingspolitik, og opdaterer løbende denne, jf. også forretningsordenens § 6. Legatets uddelingspolitik fremgår i legatets hjemmeside.</p>
	<p>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</p> <p>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 bestyrelsesmedlemernes arbejde enkeltvis og samlet.</p>	<p>Bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne jf. forretningsordenens §§ 3-4.</p>
	<p>2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis amoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, 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.</p>	<p>Legatet følger dette.</p>

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering	<p>2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal ráde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.</p> <p>2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskulig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</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 udlingserfaring, alder og køn.</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, 	<p>Det fremgår af forretningsordens § 1, hvilke kompetencer bestyrelsen skal ráde over. Ved bestyrelsens løbende arbejde vurderes det om de nævnte kompetencer er aktuelle og fortsat dækende. Det bemærkes, at bestyrelsen ikke er selvsupplerende, da medlemmerne vælges på en valgforsamling hvert fjerde år, jf. vedtægternes § 7.</p> <p>Legatet har en særlig udpegningsprocedure, hvor udpegningen sker ved demokratisk valg, jf. vedtægternes § 8.</p> <p>Legatet har en særlig udpegningsprocedure, hvor udpegningen sker ved et demokratisk valg, jf. vedtægternes § 8.</p> <p>Dette vil fremgå af den årlige ledelsesberetning og legatets hjemmeside.</p>

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	<ul style="list-style-type: none"> • 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, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskuds-yder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 	Legatet har ingen dattervirksomheder.
2.3.5 Det anbefales , at flertallet af bestyrelsesmedlemmer 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.		Bestyrelsen består af 3 medlemmer, hvor to af medlemmerne er familieemedlemmer, og hvor det tredje medlem er et uafhængigt bestyrelsesmedlem og samtidig fungerer som formand, jf. vedtægternes § 7 og forretningsordens § 1. Såfremt et eller flere af bestyrelsens medlemmer er inhabile i forbindelse med en beslutning, er disse medlemmer ikke
2.4 Uafhængighed	<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>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 medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til ellev medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p>	

Anbefaling	Fonden følger Fonden forklarer
<p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> • er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, • inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i 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 disse familie eller andre, som står disse særligt nær, eller 	<p>berettiget til at deltage i afstemningen, jf. forretningsordenes § 4.</p>

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentager gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 		
2.5 Udpegningsperiode	<p>2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på 8 år, og maksimalt for en periode på fire år.</p>	<p>Legatet har en særlig udpegningsprocedure, jf. vedtægtens § 8. Bestyrelsens medlemmer udpeges for en periode på 8 år, jf. vedtægtens § 7.</p>
2.5 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen	<p>2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>	<p>Legatet har en særlig udpegningsprocedure, hvor udpegningen sker ved et demokratisk valg, jf. vedtægtens § 8. Bestyrelsesmedlemmerne er dog indbyrdes opmærksomme og ansvarlige for, at bestyrelsesmedlemmerne kun fortsætter i bestyrelsen så længe dette er muligt og forsvarligt også i lyset af en eventuel høj alder.</p>
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen	<p>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.</p>	<p>Bestyrelsen drøfter og evaluerer løbende de opnåede resultater. Hvert fjerde år på valgforsamlingen beretter bestyrelsen ligeledes herom.</p>

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
2.6.2 Det anbefales , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direkitions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Bestyrelsen har indgået en administrationsaftale med administrator, hvor administrators opgaver er beskrevet. Bestyrelsen drøfter minimum 1 gang om året det af administrator udførte arbejde.	Bestyrelseshvervet er ulønnet, jf. legatets vedtægter.
3. Ledelsens vederlag	<p>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.</p> <p>3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, datterselskaber af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.</p>	Det fremgår af årsregnskabet, at bestyrelseshvervet er ulønnet.