

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

Hvad kan skemaet bruges til?

Skemaet er tænkt som et hjælperedskab for de erhvervsdrivende fonde, som ønsker at afgive den lovpligtige 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 erhvervsdrivende fonde, skal medtage bestyrelsens redegørelse for god fondsledelse, jf. § 60 i lov om erhvervsdrivende fonde, i ledelsesberetningen eller i noterne.

Efter § 60, i lov om erhvervsdrivende 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 regnskabsaflægning. Hvis der er væsentlige ændringer i løbet af året eller efter tidspunktet for regnskabsafslutningen, 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.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 offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenteres behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Fonden følger anbefalingen. Det følger af forretningsordenen, at det er formanden, der udtaler sig på vegne af fonden, og at direktøren kan udtale sig på vegne af fonden efter aftale med formanden.	
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 formål	Fonden følger anbefalingen.	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.</p>	<p>Det følger af forretningsordenen, at bestyrelsen årligt tager stilling til fondens overordnede strategi.</p> <p>Fonden udøver ikke sine aktiviteter med henblik på at foretage uddelinger men søger at fremme sit formål gennem et varieret kulturprogram, samt udlejning og konferencevirksomhed.</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</p>	<p>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>Det følger af forretningsordenen, at formanden drager omsorg for, at der</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	indkaldes til bestyrelsesmøde, og at formanden leder bestyrelsesmøder.	
<p>2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder 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>Fonden følger anbefalingen</p> <p>Formanden varetager ikke driftsopgaver for fonden ud over formandshvervet.</p> <p>I henhold til fondens vedtægt ansætter fonden en adm. direktør, der varetager den daglige ledelse af fonden under ansvar over for bestyrelsen.</p> <p>Det fremgår af forretningsordenen, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	<p>anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for fonden, skal der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom inklusive forholdsregler til sikring af, at bestyrelsen bevarer den overordnede ledelse og kontrolfunktion.</p>	
<p>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</p>		
<p>2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.</p>		<p>Fonden følger ikke denne anbefaling fordi bestyrelsens kompetencer er defineret i vedtægterne og fordi bestyrelsen delvist udpeges af Grønlands Landsstyre, Færøernes</p>

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
		Landsstyre, Islands Statsministerium og Danmarks Statsministerium.
2.3.2 Det anbefales , at bestyrelsen med respekt for en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Fonden følger anbefalingerne. Det fremgår af vedtægterne, at bestyrelsen udpeges af Grønlands Landsstyre, Færøernes Landsstyre, Islands Statsministerium og Danmarks Statsministerium samt repræsentantskabet.	
2.3.3 Det anbefales , at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn		Fonden følger ikke denne anbefaling, jf. pkt. 2.3.1 under "fonden forklarer".

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>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>Det fremgår dog af vedtægterne, at bestyrelsen sammensættes således, at medlemmerne til sammen på bedst mulig måde repræsenterer de interesser, der er udtrykt i fondens formål, og således at økonomisk og juridisk sagkundskab er repræsenteret i bestyrelsen.</p>
<p>2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for</p>	<p>Fonden følger anbefalingen delvist.</p>	<p>Bestyrelsens sammensætning fremgår af årsrapporten, men øvrige oplysninger</p>

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>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, 	<p>Det fremgår af forretningsordenen, at de pågældende oplysninger skal oplyses på fondens hjemmeside.</p>	<p>om det enkelte medlem fremgår alene af fondens hjemmeside, da oplysninger er lettest tilgængelige her.</p>

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> • 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/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 		
<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</p>	<p>Fonden følger anbefalingen, da fonden ikke har dattervirksomheder.</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
om et helejet egentligt holdingselskab.		
2.4 Uafhængighed		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>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 medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p>	Fonden følger anbefalingen, da mindst to medlemmer af bestyrelsen anses for uafhængige.	

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 		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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, 		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>ansat eller partner hos ekstern revisor,</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.</p>		
<p>2.5 Udpegningsperiode</p>		
<p>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.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen, da bestyrelsesmedlemmer ifølge vedtægterne vælges for en periode på fire år.</p>	
<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>Fonden forklarer, at en aldersgrænse kan forhindre engagement fra kompetente personer, som til trods for sin alder kan</p>

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
		bidrage positivt til bestyrelsens arbejde.
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
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. Det fremgår af forretningsordenen, at bestyrelsen årligt skal evaluere den samlede bestyrelses, formandens og de enkelte medlemmers bidrag og resultater.	
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. Det fremgår af forretningsordenen, at bestyrelsen	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	årligt skal evaluere direktionens arbejde og resultater.	
3. Ledelsens vederlag		
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. Det fremgår af vedtægterne, at bestyrelsen kan modtage et rimeligt arbejdsvederlag for bestyrelsesshervet, som fastsættes af repræsentantskabet.	Repræsentantskabet har under hensyntagen til fondens økonomi ikke fastsat et vederlag til bestyrelsen
3.1.2 Det anbefales , at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af	Fonden følger anbefalingen.	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>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, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.</p>	<p>Størrelsen af det årlige honorar, som bestyrelsesmedlemmer og direktion modtager, fremgår af årsrapporten for det pågældende år</p>	