

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

Gl. Skanderborg Fonden

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 redegørelse 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 redegørelse.

For nærmere information om offentliggørelse af redegørelsen for god fondsledelse på fondens hjemmeside skal komitéen henvise til bekendtgørelse om offentliggørelse af en række redegørelser efter årsregnskabsloven.

Bemærk: Nedenstående skema indeholder Komitéen for god Fondsledelses anbefalinger fra juni 2020. 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 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.*

Redegørelsen skal afspejle den gældende ledelsesform på tidspunktet for regnskabsafslæggelsen. Hvis der er væsentlige ændringer i løbet af året eller efter tidspunktet for regnskabsafslutningen, bør det beskrives i redegørelsen for god fondsledelse.

Bemærk!

Redegørelsen udgør en bestanddel af ledelsesberetningen i fondens årsrapport med følgende regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023. Det er vigtigt, at bestyrelsen forholder sig til hver enkelt anbefaling.

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

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

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 | | Ikke relevant |
|---|--|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| 1. Åbenhed og kommunikation | | | | |
| 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. | Åbenhed og transparens er centrale elementer i fondens eksterne kommunikation. I 2023 har bestyrelsen intensiveret dette fokus ved at opdatere fondens uddelingsstrategi og klarlægge vores kernefortælling. Dette initiativ er dobbeltsidet: Det hjælper potentielle ansøgere med at få et klart og ajourført billede af fondens støtteområder, og det bidrager til fondens egen strategiske retning. Ansøgere kan nemt finde opdateret information om vores virke og de projekter, vi støtter, via vores hjemmeside, ansøgningssystem og sociale medieplatforme som LinkedIn og Facebook. Parallelt med dette har vi ansat en fondschef med et proaktivt og netværksskabende fokus. Formålet er ikke kun at øge fondens synlighed i vores geografiske uddelingsområde, men også at lægge grundstenen for | | | |

¹ Hvis en anbefaling ikke følges, skal fonden forklare, *hvorfor* anbefalingen ikke følges og *hvordan* fonden har indrettet sig anderledes. En tilstrækkelig forklaring besvarer begge spørgsmål og kategoriserer besvarelsen som efterlevelse af anbefalingen. Det er derfor vigtigt, at fonden besvarer begge spørgsmål i sin forklaring.

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|---|--|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| | stærke partnerskaber med lokale organisationer og aktører. Vores fondschef arbejder ud fra en veldefineret kommunikationsstrategi, som løbende evalueres på forud fastsatte succeskriterier. | | | |
| 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 og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten. | Bestyrelsen arbejder forandringsteoretisk og forholder sig til sin overordnede strategi, investeringspolitik og uddelingspolitik minimum én gang årligt til en strategidag, hvor kerneområder justeres og kvalificeres. Dette sikrer, at fondens arbejde fortsat er relevant og i tråd med samfundsmæssige behov og forandringer. Denne proces er fast forankret i fondens årshjul og sikrer en systematisk og løbende opfølgning. | | | |
| 2.1.2 Det anbefales , at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt. | Bestyrelsen har nedsat et investeringsudvalg, som er ansvarlig for at operationalisere fondens politik for kapitalforvaltning. For at sikre dette arbejde er der vedtaget en placeringspolitik, der klart definerer | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|---|---|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| | rammerne, rollerne og beføjelser for investeringsudvalget. Bestyrelsen vil løbende overvåge fondens kapitalforvaltning for at sikre, at den er i overensstemmelse med fondens formål. Som en fast del af dette arbejde gennemgås regnskaber, likviditet og kapitalforvaltning ved hvert enkelt bestyrelsesmøde | | | |
| 2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen | | | | |
| 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 bestyrelsesmedlemmernes arbejde, enkeltvis og samlet. | Bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne i fonden. Dette fremmer en effektiv udnyttelse af bestyrelsens samlede kompetencer og ressourcer. En struktureret og fokuseret dagsorden giver de bedste muligheder for konstruktiv dialog og beslutningstagning blandt bestyrelsens medlemmer, både enkeltvis og kollektivt. | | | |
| 2.2.2 Det anbefales , at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandserhvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en | I fonden har vi ingen praksis for at bede bestyrelsesformanden om at udføre opgaver ud over sit formelle ansvarsområde. Fondschefens rolle og ansvarsområder er veldefinerede. Dette sikrer en effektiv og forsvarlig arbejdsdeling mellem bestyrelsesformanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og fondschefen. | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|--|--|---|--|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion. | | | | |
| 2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering | | | | |
| 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. | Bestyrelsen udarbejder en kompetencevurdering som en fast del af den årlige strategidag. Dette sker for at sikre, at bestyrelsen har de nødvendige kompetencer til at udføre de opgaver, der er essentielle for fondens virke. Eventuelle justeringer i bestyrelsessammensætningen kan foretages på baggrund af denne vurdering. | | | |
| 2.3.2 Det anbefales , at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen. | | Selvom fonden er nystiftet og endnu ikke har fastlagt en formaliseret proces for udvælgelse og indstilling af bestyrelsesmedlemmer, er bestyrelsen fuldt ud opmærksom på vigtigheden af en struktureret, grundig og gennemskelig udvælgelsesproces. | Senest i forbindelse med rekrutteringen af det næste bestyrelsesmedlem vil der blive udarbejdet klare retningslinjer og procedurer for denne proces, der tager højde for eventuel udpegningsret i fondens vedtægter. | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|--|--|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| <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 behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.</p> | <p>Bestyrelsen er sammensat med fokus på en mangfoldighed af faglige og personlige kvaliteter. Vores forretningsorden indeholder præcise kriterier for valg af nye medlemmer, som supplerer bestyrelsen godt. Vi vægter både fornyelse og erfaring i udvælgelsesprocessen og tager højde for faktorer som erhvervsbaggrund, erfaring med uddelinger, 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, • 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, | <p>De anbefalede oplysninger om bestyrelsens sammensætning og medlemmer er beskrevet i fondens årlige ledelsesberetning. Disse informationer er også tilgængelige på vores hjemmeside, hvor detaljeret information om hvert bestyrelsesmedlem fremgår.</p> | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|--|---------------|-------------------------------|---------|----------------------------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| institutioner samt krævende organisationsopgaver, <ul style="list-style-type: none"> • hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. | | | | |
| 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 ejer ikke datterselskaber |
| 2.4 Uafhængighed | | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|--|---|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| <p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:</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, | <p>Bestyrelsen er sammensat i overensstemmelse med de anbefalinger, der fokuserer på medlemmernes uafhængighed. Den nuværende bestyrelseskonstruktion overholder de specificerede retningslinjer, hvilket sikrer, at en passende del af bestyrelsesmedlemmerne er uafhængige. Det indebærer, at disse medlemmer ikke har eller har haft roller eller relationer, der kan sætte deres objektivitet eller uafhængighed over for fonden i fare, som anført i de givne kriterier.</p> | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|---|---------------|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| <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 virksomheder 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 en 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 modtaget eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. | | | | |
| 2.5 Udpegningsperiode | | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|--|--|---|---|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| 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. | Fondens bestyrelsesmedlemmer vælges for en periode på 2 år. Genvalg kan dog finde sted. | | | |
| 2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside. | | Vi har valgt en tilgang, hvor aldersgrænse ikke er fastsat som et kriterium for bestyrelsesmedlemmer. Dette valg er foretaget for at tilskynde en bred vifte af erfaringer og perspektiver i bestyrelsen. | I stedet for aldersbegrænsning fokuserer vi på årlige, grundige selvevalueringer af bestyrelsen. Her revurderer vi løbende de individuelle medlemmers bidrag og resultater for at sikre en effektiv og dynamisk bestyrelse. | |
| 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. | Vi har indført en evalueringsprocedure som en del af bestyrelsens forretningsorden. Denne procedure sikrer en årlig, systematisk vurdering af både bestyrelsens samlede præstation og de enkelte medlemmers bidrag. Resultaterne af evalueringen drøftes internt i bestyrelsen for løbende at identificere områder for forbedring og effektivitet. | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|---|--|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| <p>2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.</p> | <p>Vi har etableret klare succeskriterier for fondschefens præstationer, som inkluderer implementeringen og effektiviteten af vores kommunikationsstrategi. Fondschefens arbejde vurderes i denne forbindelse også i forhold til kvaliteten af ansøgninger fra organisationer, der bekæmper social udsathed og/ eller fremmer fællesskaber og bidrager til udvikling af landdistrikter. Denne årlige evaluering foretages på baggrund af forud fastsatte kriterier, og resultaterne drøftes i bestyrelsen for at sikre fortsat udvikling og optimering af fondens arbejde.</p> | | | |
| 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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.</p> | <p>Bestyrelsesmedlemmer aflønnes med et fast årligt honorar på 75 t.kr. pr. bestyrelsesmedlem. Formand og næstformand modtager dobbelt honorar i lyset af deres øgede arbejdsbyrde. Honorarerne evalueres årligt for at sikre, at de afspejler det arbejde og ansvar, der følger af hvervet. Yderligere kan bestyrelsen beslutte, at medlemmer af særlige udvalg modtager et fast beløb for dette arbejde. Fondschefen er ansat på overenskomstmæssige vilkår, der</p> | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|---|--|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| | afspejler rollens kompleksitet og ansvarsområder. | | | |
| 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. | I vores årsregnskab vil der fremgå oplysninger om det samlede vederlag for hvert enkelt medlem af bestyrelsen. Det vil ligeledes inkludere eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden. Dog skal det bemærkes, at vi ikke har dattervirksomheder eller associerede virksomheder, hvorfor denne del af anbefalingen ikke er relevant for os. | | | |

Godkendt ved bestyrelsesmøde 15. november 2023.