

Redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a

*Fonden til fremme af elitesport og kultur i
Sønderjylland*

2023-24

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 henvide 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 regnskabsaflæggelsen. 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 hver enkelt anbefaling.

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

Bemærk!

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

1. juli 2023 til 30. juni 2024.

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 <u>følger</u> | Fonden <u>forklarer</u> ¹ | | Ikke relevant |
|---|---|--------------------------------------|----------------|---------------|
| | | <i>hvorfor</i> | <i>hvordan</i> | |
| 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. | Udtalelser på fondens vegne til presse og andre medier afgives af formanden, medmindre andet i det enkelte tilfælde er besluttet af | | | |

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 <u>følger</u> | Fonden <u>forklarer</u> ¹ | | Ikke relevant |
|-----------------------------------|--|--------------------------------------|----------------|---------------|
| | | <i>hvorfor</i> | <i>hvordan</i> | |
| | bestyrelsen. Ved kommunikation med offentligheden skal det tilstræbes at imødekomme interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold. behovet for åbenhed og | | | |
| 2. Bestyrelsens opgaver og ansvar | | | | |
| 2.1 Overordnede opgaver og ansvar | | | | |

| Anbefaling | Fonden <u>følger</u> | Fonden <u>forklarer</u> ¹ | | Ikke relevant |
|--|--|--------------------------------------|----------------|---------------|
| | | <i>hvorfor</i> | <i>hvordan</i> | |
| 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. | Fonden afholder årligt et møde, hvor bestyrelsen forholder sig til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik. | | | |
| 2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt. | Fonden afholder årligt et møde, hvor bestyrelsen forholder sig til fondens kapitalforvaltning. | | | |
| 2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen | | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|--|--|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| 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 indkalder og leder bestyrelsesmøderne efter et af bestyrelsen vedtaget årshjul. | | | |
| 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 forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion. | Fonden følger denne anbefaling. Udførelse af særlige driftsopgaver for fonden af formanden forekommer sædvanligvis ikke. | | | |
| 2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering | | | | |

| Anbefaling | Fonden <u>følger</u> | Fonden <u>forklarer</u> ¹ | | Ikke relevant |
|---|--|--------------------------------------|----------------|---------------|
| | | <i>hvorfor</i> | <i>hvordan</i> | |
| 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 vurderer og fastlægger løbende, hvilke kompetencer den skal råde over for at kunne udføre sine opgaver bedst muligt. | | | |
| 2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen. | Nye kandidater til bestyrelsens poster udvælges i en struktureret proces af de øvrige medlemmer i enighed. | | | |
| 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 | Der tages så vidt muligt højde for diversitet for så vidt angår køn, alder, kompetencer og | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|---|--|---|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn. | erfaring ved udvælgelse af bestyrelsesmedlemmer. | | | |
| <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 | | <p>Bestyrelsen supplerer sig selv.</p> <p>Bestyrelsesmedlemmernes navne fremgår af årsrapporten. Datoen for det enkelte bestyrelsesmedlems indtræden i bestyrelsen kan findes på cvr.dk.</p> <p>Flertallet af bestyrelsesmedlemmer er uafhængige og anbefaling 2.3.5 følges således. Intet bestyrelsesmedlem ejer kapitalandele i fondens dattervirksomheder, hvilket også fremgår af</p> | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|--|---------------|---|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| <p>fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,</p> <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. | | <p>tilgængelige oplysninger på cvr.dk. Baggrunden for, at anbefalingen ikke følges er, at det ikke vurderes, at det bringer værdi at redegøre for bestyrelsens sammensætning, kompetencer, andre ledelseshverv mv. Bestyrelsesmedlemmerne er ganske godt kendt af relevante interessenter. Bestyrelsen overvejer dog at følge anbefalingen i fremtiden.</p> | | |

| Anbefaling | Fonden <u>følger</u> | Fonden <u>forklarer</u> ¹ | | Ikke relevant |
|--|---------------------------------|--------------------------------------|----------------|---------------|
| | | <i>hvorfor</i> | <i>hvordan</i> | |
| 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 denne anbefaling. | | | |
| 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</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. | Fonden følger denne anbefaling. | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|--|---------------|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| <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, • 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, | | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|--|---------------|--|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| <ul style="list-style-type: none"> 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 | | | | |
| 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. | | Bestyrelsen supplerer sig selv, og der er ikke i Fondens vedtægter fastsat funktionsperioder for de enkelte bestyrelsesmedlem- | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|------------|---------------|---|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| | | <p>mers forbliven i bestyrelsen. Bestyrelsen har drøftet om anbefalingen skal følges og har herefter besluttet sig for at fastholde den nuværende ordning. Anbefalingen følges således ikke. Baggrunden herfor er, det for Fonden er helt afgørende, at bestyrelsen er sammensat så erfaring så vidt muligt forbliver i den overordnede ledelse af Fonden. Der fokuseres løbende på at driftsselskabernes bestyrelser er sammensat hensigtsmæssigt i forhold til selskabernes</p> | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|--|---|--|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| | | konkrete udfordringer og strategier. Således evalueres driftsselskabsbestyrelserne løbende. Bestyrelsen for Fonden evaluerer sig selv mindst en gang årligt og herunder vurderes det om der er behov for andre kompetencer i Fondens bestyrelse. | | |
| 2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside. | Der er fastsat en aldersgrænse i fondens vedtægt. | | | |
| 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. | Anbefalingen følges, idet proceduren dog er ganske uformel. | | | |

| Anbefaling | Fonden <u>følger</u> | Fonden <u>forklarer</u> ¹ | | Ikke relevant |
|--|--|--|----------------|---------------|
| | | <i>hvorfor</i> | <i>hvordan</i> | |
| 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. | Anbefalingen følges. | | | |
| 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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet. | | Det er vurderet, at det er mest hensigtsmæssigt, at bestyrelsesarbejdet er motiveret af andet end vederlæggelse. | | |
| 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 | Andersen Partners Advokatpartnerselskab, som Claus Guldager er partner i, leverer juridisk assistance på ad hoc basis. Beløbet har for koncernen | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|---|--|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte. | udgjort 849 t.kr. i regnskabsåret 23/24 (2022/23: 652 t.kr.) Øvrige medlemmer af bestyrelsen har ikke varetaget opgaver for Fonden eller koncernen i regnskabsåret 2023/24. | | | |