

Skema til
”Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a”
2020

FÆRCHFONDEN

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 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. JANUAR – 31. DECEMBER

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		I k k e r e l e v a n t
		<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.	Formanden tegner bestyrelsen i Færchfonden i relation til offentligheden. Direktøren tegner tillige Færchfonden, under ansvar over for formanden og den øvrige bestyrelse.			

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		I k k e r e l e v a n t
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
	<p>Bestyrelsen arbejder på en ny kommunikationsstrategi, der forventes vedtaget i 2021, og skal udmøntes af den daglige ledelse i samarbejde med en intern kommunikations-medarbejder.</p> <p>Tilgængeligt på Færchfondens hjemmeside:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Vedtægter 2. Årsrapporter 3. Beskrivelse af Færchfondens historie, mission og vision 4. Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse 			
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar				
2.1 Overordnede opgaver og ansvar				

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		I k k e r e l e v a n t
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<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>Uddelingsformål er præciseret i Færchfondens vedtægter under §3, hvor 4 formål er beskrevet.</p> <p>De 4 formål fremgår også af fondens hjemmeside.</p> <p>Færchfondens overordnede strategi er et fast punkt på et bestyrelsesseminar hvert år og bestyrelsen arbejder derudover løbende med området.</p>			
<p>2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.</p>	<p>Færchfondens har udarbejdet en investerings-strategi, der afspejler de strategiske målsætninger for uddelinger og formålsrelaterede investeringer på kort og lang sigt. Investeringsstrategien genbesøges løbende.</p>			
<p>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</p>				

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		I k k e r e l e v a n t
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<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 bestyrelsesmedlemmernes arbejde, enkeltvis og samlet.</p>	<p>Færchfonden har udarbejdet en forretningsorden for bestyrelsen, hvor der beskrives, hvorledes bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne.</p>			

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		I k k e r e l e v a n t
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<p>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.</p>	<p>Bestyrelsesformanden varetager ikke - ud over formandsopgaven - særlige opgaver for Færchfonden. Bestyrelsen har en næstformand, som varetager formandens hverv i dennes fravær.</p> <p>Færchfondens bestyrelse har ansat en direktør, som varetager fondens daglige drift. Herved sikres en uafhængig overordnet ledelse og kontrolfunktion.</p>			
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering				

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		I k k e r e l e v a n t
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<p>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.</p>	<p>Ifølge vedtægerne skal bestyrelsen bestå af 5-9 medlemmer. Heraf vælges fem af og blandt descendenterne efter stifterne. Ét medlem vælges af og blandt tre tilknyttede familiegrene. Bestyrelsen kan vælge yderligere op til tre ansete og uafhængige sagkyndige eksterne medlemmer.</p> <p>Bestyrelsen udarbejder årligt en evaluering af kompetenceprofil for såvel den samlede bestyrelse som for det enkelte medlem.</p> <p>Evalueringen sikrer, at de nødvendige kompetencer er til stede og bliver brugt optimalt i bestyrelsens arbejde.</p>			

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		I k k e r e l e v a n t
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<p>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.</p>	<p>Færchfondens vedtægter regulerer reglerne for opstilling, valg, valgprocedurer og valgmøder for descendenter efter stifterne og de øvrige familiegrene.</p> <p>Valgmøderne skal ledes af en anset og uafhængig dirigent.</p> <p>Med baggrund i de løbende bestyrelseevalueringer udpeges eksterne bestyrelsesmedlemmer i forhold til kompetencer og erfaring.</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 behov for</p>	<p>Udpegningsproceduren er grundigt beskrevet i fondens vedtægter, herunder at stifternes direkte efterkommere sidder som bestyrelsesmedlemmer til og med det år, hvor de fylder 70 år.</p> <p>Som supplement til de op til seks familiemedlemmer i bestyrelsen vælges</p>			

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		I k k e r e l e v a n t
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	op til tre ansete og uafhængige sagkyndige, der ikke må have tilknytning til stifternes familie. Bestyrelsen er via vedtægterne forpligtet til at påse, at de sagkyndige medlemmer så vidt muligt dækker forskellige kompetenceområder af relevans for fonden. Færchfondens bestyrelse består for nærværende af 5 kvinder og 3 mænd.			

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		I k k e r e l e v a n t
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<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>Bestyrelsens sammensætning, mangfoldighed og detaljer, samt oplysninger om det enkelte bestyrelsesmedlem, beskrives i Færchfondens offentliggjorte årsrapport. Over halvdelen af bestyrelsesmedlemmerne har siddet i bestyrelsen i under ti år.</p>			

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		I k k e r e l e v a n t
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<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>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.</p>	<p>Bestyrelsen i Færchfondens datterselskaber består af maksimalt to bestyrelsesmedlemmer fra Færchfondens bestyrelse foruden øvrige bestyrelsesmedlemmer. Flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i Færchfonden er således ikke samtidig medlemmer af</p>			

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		I k k e r e l e v a n t
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
	bestyrelse eller direktion i fondens dattervirksomheder.			
2.4 Uafhængighed				

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		I k k e r e l e v a n t
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<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>	<p>Færchfonden har foretaget en konkret gennemgang af forholdene for hvert enkelt bestyrelsesmedlem i relation til de nævnte punkter om vurdering af uafhængighed.</p> <p>Det vurderes, at bestyrelsen samlet set overholder de beskrevne anvisninger om, at mindst to medlemmer af bestyrelsen er uafhængige.</p> <p>Færchfonden lever op til anbefalingerne, idet Per Have, Carsten With Tygesen og Michelle Nevett er uafhængige bestyrelsesmedlemmer.</p> <p>De øvrige bestyrelsesmedlemmer er ikke-uafhængige på et eller flere af de angivne punkter.</p>			

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		I k k e r e l e v a n t
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<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 				

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		I k k e r e l e v a n t
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<p>eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,</p> <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 				

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		I k k e r e l e v a n t
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> 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 <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		I k k e r e l e v a n t
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
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.	DELVIS	For de tre børn efter stifterne gælder jf. vedtægterne, at disse er bestyrelsesmedlemmer indtil udgangen af det år, de fylder 70 år.	De øvrige bestyrelsesmedlemmer vælges for en 4-årig periode.	
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Jf. vedtægterne skal bestyrelsesmedlemmerne fratræde ved udgangen af det år, hvor de fylder 70 år.			

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		I k k e r e l e v a n t
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
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.	Det fremgår af bestyrelsens forretningsorden, at bestyrelsen én gang om året skal foretage en selvevaluering. Proceduren herfor vil variere efter behov, herunder fx i relation til indlemning af nye medlemmer i bestyrelsen.			
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.	Der er ansat en ekstern direktion. Samarbejdet med og kompetencerne for direktionen er fastlagt i en af bestyrelsen godkendt direktionsinstruks. Samarbejdet og instruksen evalueres løbende.			
3. Ledelsens vederlag				

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		I k k e r e l e v a n t
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<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>Medlemmerne af bestyrelse og direktion aflønnes med et fast honorar, som fremgår af Færchfondens årsrapport.</p>			

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		I k k e r e l e v a n t
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<p>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.</p>	<p>Specifikation af vederlag og løn fremgår af Færchfondens årsrapport.</p> <p>I tilfælde af særopgaver for et eller flere bestyrelsesmedlemmer udarbejder bestyrelsen i hvert tilfælde retningslinjer for honorering heraf.</p>			