

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

Fonden VOKS

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:
01/07 2022 - 30/06 2023

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 <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. | Ja | For at skabe åbenhed og sikre, at eventuelle interessenter kan opnå information om fonden. | Fonden har i sin forretningsorden vedtaget principper for ekstern kommunikation som supplement til vedtægternes §16. | |
| 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. | Ja | Jvf. fondens vedtægter tager fonden løbende og som minimum 1 gang årligt, stilling til Fondens overordnede strategi. Når/hvis det bliver relevant for fonden, er det defineret i Fondens vedtægter, hvorledes | Det er indlagt i fondens årshjul, at bestyrelsen har strategi og uddelingspolitik på dagsordenen fast en gang om året. | |

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 <u>forklarer</u> ¹ | | Ikke relevant |
|---|---------------|---|--|---------------|
| | | <i>hvorfor</i> | <i>hvordan</i> | |
| | | Fonden forholder sig til uddelingspolitikken. | | |
| 2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt. | Ja | Ledelsen og Fondsbestyrelsen skal hele tiden være på samme spor for, at Fonden kan udvikle sig i henhold til de indgåede aftaler og lovgivningen. | Jvf. Fondens vedtægter afholdes der minimum 4 årlige bestyrelsesmøder. Derved gennemgås jævnligt de økonomiske oversigter og strategier. Derudover er det sikret i fondens vedtægter §19, at: ”Det er bestyrelsens ansvar at sikre, at fonden lever op til de vilkår og vejledninger, der måtte være stillet fra tilskudsydere, i driftsoverenskomster, partnerskabsaftaler, offentlige godkendelser mv. i forhold til disponering af overskud og eventuelle godkendelser af væsentlige beslutninger”. | |
| 2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen | | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|---|---------------|---|---|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| <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> | Ja | For at sikre effektivitet og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsens arbejde. | Fondens forretningsorden fastsætter, at formanden indkalder til bestyrelsesmøder. Formanden er mødeleder for bestyrelsesmøderne og sørger for, at eventuelle øvrige punkter til mødet bliver tilført dagsorden med eventuelle bilag. | |
| <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> | Ja | For at opnå det bedst mulige rollefordeling, med mindst mulige misforståelser. | Jvf. forretningsordenen er dette defineret i pkt.3. ”Hvis formanden undtagelsesvis anmodes om at udføre særlige opgaver for bestyrelsen, skal dette ske ved særskilt bestyrelsesbeslutning, der indeholder forholdsregler til sikring af, at bestyrelsen bevarer den overordnede ledelse og kontrolfunktion.” | |
| <p>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</p> | | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden <u>forklarer</u> ¹ | | Ikke relevant |
|---|---------------|---|---|---------------|
| | | <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> | Ja | Fonden skal til enhver tid være i besiddelse af de bedst mulige kompetencer, for fondens virke og udførelse af fondens arbejde som bestyrelse og ledelse. Det er bestyrelsens ansvar at sikre sig de til enhver tid bedst mulige kompetencer for fondens virke. | I Fondens forretningsorden, samt fondens vedtægter er fastlagt hvordan bestyrelsen sammensættes. I det vedtagne årshjul er fastlagt, at bestyrelsen vurderer aktuelle kompetencer og kompetencebehov hvert år på bestyrelsesmødet i november. | |
| <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> | Ja | For at sikre gennemsigthed. | I det vedtagne årshjul foregår det hvert år på bestyrelsens møde i november. | |
| <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> | Ja | Fonden ønsker en bred fundering i samfundet. En mangfoldig bestyrelse med brede kompetencer, erfaringer, viden og netværk. | Fonden er nedsat med en række personer fra forskellige brancher, med forskellige kompetencer, erfaringer og viden. Der er ikke ønsket en fast defineret procedure for udvælgelse på baggrund af f.eks. køn, alder, osv. | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden <u>forklarer</u> ¹ | | Ikke relevant |
|--|---------------|---|---|---------------|
| | | <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 fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, • 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. | Nej/delvis. | Bestyrelsen har besluttet alene at offentliggøre de oplysninger om medlemmerne, der menes relevant for deres virke i Fonden | På www.voks.nu fremstår bestyrelsen med navn, tilknytningsgrundlag (udpegelsesmyndighed). Oplysninger suppleres fremover efter aftale med det enkelte bestyrelsesmedlem. | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden <u>forklarer</u> ¹ | | Ikke relevant |
|---|---------------|--|--|---------------|
| | | <i>hvorfor</i> | <i>hvordan</i> | |
| <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> | | Fonden har ikke etableret datterselskaber. | | X |
| 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. <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:</p> | Ja | Bestyrelsen skal til enhver tid være en neutral instans for fondens virke. Derfor er det relevant med uafhængige bestyrelsesmedlemmer. | Bestyrelsen er sammensat ud fra kompetencer og interesser for fondens formål. I fondens vedtægter §7 er det defineret, hvem der kan udpege medlemmerne, og hvordan bestyrelsen kan selvsupplere sig. | |

| 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, 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, 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, | | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|---|---------------|--|--|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| <ul style="list-style-type: none"> 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. | Ja | Jvf. Fondens vedtægter er dette defineret. På denne fremgangsmåde sikres en kontinuitet og stabil forankret bestyrelse. | Bestyrelsen består af medlemmer, som udpeges for 2 år. Fire er på valg det ene år, og de øvrige er på valg det andet år. | |
| 2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside. | NEJ | Bestyrelsen finder det ikke relevant at fastsætte en aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmerne | Bestyrelsen lægger større vægt på kompetencer, viden og erfaring. | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden <u>forklarer</u> ¹ | | Ikke relevant |
|---|---------------|---|--|---------------|
| | | <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. | Ja | For at sikre, at fonden til en hver tid har de nødvendige kompetencer i bestyrelsen. | Jf. årshjul evalueres fondens arbejde det foregående år i februar og sammensætningen af bestyrelsen på mødet i november. | |
| 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. | Ja. | | Det sker i forbindelse med evaluering af fondens arbejde på mødet i februar hvert år. | |
| 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. | Nej | Fonden er en socialøkonomisk virksomhed, og bestyrelsens medlemmer arbejder frivilligt. | Det er fastlagt i fondens vedtægter at bestyrelsen ikke modtager vederlag. | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden <u>forklarer</u> ¹ | | Ikke relevant |
|---|---------------|--------------------------------------|----------------|---------------|
| | | <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> | | | | X |