

## 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](http://www.godfondsledelse.dk). **Skemaet kan anvendes ved udarbejdelse af redegørelse for god fondsledelse i fondens årsrapport.**

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

## Bemærk!

Redegørelsen udgør en bestanddel af ledelsesberetningen i fondens årsrapport med følgende regnskabsperiode: **1. januar til 31. december 2017.**

## Anbefalinger for god Fondsledelse

Fonden er omfattet af Anbefalingerne for god Fondsledelse, som er tilgængelige på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside [www.godfondsledelse.dk](http://www.godfondsledelse.dk).

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<b>1. Åbenhed og kommunikation</b>		
1.1. Det <b>anbefales</b> , 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 interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	MFK's Almene Fond har besluttet, hvem der kan og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Alene bestyrelsesformanden og direktøren i Dansk Detail, der er sekretariat for fonden kommunikerer med: Pressen og offentlige instanser, som f.eks. Erhvervsstyrelsen og Civilstyrelsen. Øvrige medarbejdere i Dansk Detail kommunikerer med rådgivere, legatmodtagere m.m.	

## 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.

Den overordnede strategi og uddelingspolitik behandles hvert år på et bestyrelsesmøde i november eller december. Opfølgning på strategien er en del af det løbende bestyrelsesarbejde. Derudover drøftes overordnede temaer for uddeling.

### 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.

I henhold til bestyrelsens forretningsorden har formanden i samarbejde med ledelsen i Dansk Detail, der er sekretariat for fonden, ansvaret for indkaldelse og afholdelse af bestyrelsens møder.

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.

Formanden har ud over formandshvervet udført følgende særlige driftsopgaver for fonden: 1) kontakt til administrator af ejendommen H.C. Andersens Boulevard 48, 2) kontakt til ansøgere, 3) kontakt til Hotel Tannishus, der udlejer fondens ferielejligheder

Bestyrelsen sikrer sig løbende, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. I henhold til bestyrelsens forretningsorden, drøfter bestyrelsen løsningen af alle særlige opgaver individuelt, så beslutningen om varetagelse af den enkelte opgave føres til referat.

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
<p>2.3.1 Det <b>anbefales</b>, 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>Det skal tilstræbes, at bestyrelsen er sammensat således, at medlemmerne har kyndig indsigt i økonomiske og forretningsmæssige forhold samt har stor erfaring med og viden med specialdetailhandlen, herunder særligt mode- og tekstilbranchen. Bestyrelsen drøfter, vurderer og fastlægger hvert år på bestyrelsesmødet i november eller december, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler denne.</p>	
<p>2.3.2 Det <b>anbefales</b>, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</p>	<p>Bestyrelsen består af i alt 5-8 medlemmer. Eksisterende bestyrelsesmedlemmer kan løbende foreslå kandidater til bestyrelsen, der vurderer kandidaternes egnethed, kompetencer m.m.</p>	
<p>2.3.3 Det <b>anbefales</b>, 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 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 skal altid tilstræbes, at bestyrelsen er sammensat således, at medlemmerne har kyndig indsigt i økonomiske og forretningsmæssige forhold samt har stor erfaring med og viden med specialdetailhandlen, herunder særligt mode- og tekstilbranchen. Bestyrelsen har ikke fundet det nødvendigt at tage hensyn til køn og alder, men på bestyrelsesmedlemmernes og eventuelle kandidaters kompetencer.</p>	

<p>2.3.4 Det <b>anbefales</b>, 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"> <li>• den pågældendes navn og stilling,</li> <li>• den pågældendes alder og køn,</li> <li>• dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,</li> <li>• medlemmets eventuelle særlige kompetencer,</li> <li>• den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,</li> <li>• hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og</li> <li>• om medlemmet anses for uafhængigt.</li> </ul>	<p>I ledelsesberetningen samt på fondens hjemmeside redegøres for bestyrelsens sammensætning samt informationer om de enkelte bestyrelsesmedlemmer.</p>	<p>På fondens hjemmeside er der under menupunktet bestyrelsens sammensætning gengivet de anbefalede oplysninger.</p>
<p>2.3.5 Det <b>anbefales</b>, 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>Fonden ejer ejendommen H.C. Andersens Boulevard 48, København.</p>	<p>Fonden ejer ikke dattervirksomheder, holdingselskaber el.lign.</p>
<p><b>2.4 Uafhængighed</b></p>		
<p>2.4.1 Det <b>anbefales</b>, 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 be-</p>	<p>5 ud af 6 nuværende bestyrelsesmedlemmer anses for uafhængige. Jørgen Nexøe-Larsen anses ikke for uafhængig, da han har været medlem af fondens bestyrelse mere end 12 år.</p>	<p>Flertallet af bestyrelsesmedlemmer anses således for uafhængige.</p>

styrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:

- 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 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, 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 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 modtager eller gentagne gange

inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.		
<b>2.5 Udpegningsperiode</b>		
2.5.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Bestyrelsens medlemmer udpeges løbende og i takt med, at eksisterende bestyrelsesmedlemmer ønsker at udtræde af bestyrelsen.	Bestyrelsen har vurderet, at efter en periode med udarbejdelse af ny vedtægt, nyvalgt formand, store investeringer i fondens ejendom er kontinuitet i bestyrelsessammensætningen er nødvendig. Bl.a. derfor er der ikke i fondsvedtægten taget stilling til valgperiodens længde. Bestyrelsen har i forlængelse heraf vurderet, at der skal ske valg til bestyrelse og valg af formand hvert 2. år, første gang i 2016, hvilket er sket.
2.5.2 Det <b>anbefales</b> , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Der er fastsat en aldersgrænse.	Aldersgrænsen for at være medlem af bestyrelsen er 70 år.
<b>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</b>		
2.6.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Bestyrelsen evaluerer årligt sit arbejde i henhold til forretningsordningen for bestyrelsen.	
2.6.2 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Bestyrelsen evaluerer årligt administrators og ejendomsadministrators arbejde i henhold til forretningsordningen for bestyrelsen.	
<b>3. Ledelsens vederlag</b>		
3.1.1 Det <b>anbefales</b> , 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	Hvert bestyrelsesmedlem modtager et årligt honorar på kr. 5.000,- + moms. Desuden refunderes kørsel efter statens takster + moms. Ud-	



<p>af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.</p>	<p>læg refunderes mod bilag. Bestyrelsen fremsender en samlet afregning i december måned.</p>	
<p>3.1.2 Det <b>anbefales</b>, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af 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>Det bliver i årsberetningen oplyst hvilket honorar, de enkelte medlemmer af bestyrelsen modtager.</p>	