

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

# *Fonden Business Kolding*

Godkendt af bestyrelsen 01.02.2021

## 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](http://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 2020 - 31 .december 2020***

# 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 <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> <sup>1</sup>		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<b>1. Åbenhed og kommunikation</b>				
<b>1.1</b> Det <b>anbefales</b> , 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.	Fonden ligger vægt på gennemsigtighed ift. Fondens strategi, formål og arbejde Der foreligger en overordnet kommunikationsstrategi (godkendt af bestyrelsen) og en personalehåndbog for medarbejderne, som præciserer hvem, og hvornår der kan ske udtalelser til offentligheden. Fondens hjemmeside er fuldt opdateret med			

<sup>1</sup> 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 <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
	kontaktdetaljer på alle medarbejdere.			
<b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>				
<b>2.1 Overordnede opgaver og ansvar</b>				
<b>2.1.1</b> 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.	Fondens strategi er vedtægtsbestemt, og arbejdsgrundlaget for udmøntning af strategien er den indgåede rammeaftale med Kolding Kommune og kommunens Erhvervs- og Vækstpolitik. Strategien revideres årligt i samarbejde med interessenter, og evt. ændringer hertil godkendes af bestyrelsen.			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	Punktet behandles årligt på bestyrelsesmøde ifm. godkendelse af årsregnskaber.			
<b>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</b>				
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.	Fondens formand godkender, organiserer og leder bestyrelsesmøderne i Fonden, med praktisk assistance fra fondens ledelse og medarbejdere			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p><b>2.2.2</b> Det <b>anbefales</b>, 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>Såfremt der er behov for bestyrelsesformandens support til særlige driftsopgaver, og evt. aflønning herfor, fastsættes dette i skriftlige aftaler og som minimum i beslutningsreferater fra bestyrelsesmøder, og godkendes af bestyrelsen. Habilitet og uafhængighed vurderes konkret i hver sag af både direktion og bestyrelse.</p>			
<p><b>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</b></p>				

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p><b>2.3.1</b> Det <b>anbefales</b>, 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>Fondens formål og virke tilskriver, at bestyrelsen og deres advisory board er sammensat af en bred vifte af repræsentanter fra erhvervslivet, det politiske system, turismeaktører, uddannelsesinstitutioner, offentlige aktører, detailhandel mfl.</p>	<p>Fondens bestyrelse og advisory board sammensættes ud fra vedtægterne.</p> <p>Bestyrelsens 3. medlem er selvsupplerende, og vælges med udgangspunkt i den øvrige bestyrelse og advisory boards sammensætning, for at sikre at alle perspektiver og kompetencer er tilstede.</p>	
<p><b>2.3.2</b> Det <b>anbefales</b>, 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>Fondens vedtægter angiver udpegningsret til bestyrelsen og til advisory boardet, således at der er klarhed over, hvilke aktører de enkelte medlemmer er udpeget af.</p>			
<p><b>2.3.3</b> Det <b>anbefales</b>, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og</p>		<p>Se punkt 2.3.1.</p>		



Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
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><b>2.3.4 Det 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</li> </ul>	<p>Navn, evt. virksomhed, og kontaktdata, samt foto af bestyrelsesmedlemmerne fremgår af Fondens hjemmeside</p> <p>Det fremgår desuden af hjemmesiden, hvorledes bestyrelsesmedlemmerne er udpeget og for hvilken periode.</p>	<p>Alder og køn vurderes ikke at være afgørende krav for virke i Fondens bestyrelse.</p>	<p>Personlige oplysninger om alder, køn mm. angives ikke på, hjemmesiden</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p>fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,</li> <li>• hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og</li> <li>• om medlemmet anses for uafhængigt.</li> </ul>				
<p><b>2.3.5</b> 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>	Fonden har ingen datterselskaber			
<b>2.4 Uafhængighed</b>				

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p><b>2.4.1</b> 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"> <li>• op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt,</li> <li>• mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller</li> <li>• ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</li> </ul> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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,</li> <li>• inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller</li> </ul>	<p>Ifm. ny lov om erhvervsdriven de fonde har Fonden ændret vedtægter, således at flertallet i bestyrelsen er uafhængigt af stiftere mfl.</p> <p>Fondens nye vedtægter er godkendt af fondsmyndighederne i juni 2017, og trådte i kraft ved bestyrelsesmøde 2. maj 2018.</p> <p>De nye vedtægter og de nye udpegningsregler efterlever anbefalingerne for god fondsledelse, samt erhvervsstyrelsens krav på området.</p>			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p>associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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,</li> <li>• er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,</li> <li>• har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,</li> <li>• er i nær familie med eller på en anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,</li> <li>• er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller</li> <li>• er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtaget eller gentagne gange</li> </ul>	<p>Der tages højde for anbefalingerne ifm. udpegning af bestyrelsesmedlemmer også ved selvsupplering.</p>			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.				
<b>2.5 Udpegningsperiode</b>				
<b>2.5.1</b> Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.		Bestyrelsesmedlemmerne i Fonden udpeges jf. vedtægterne, og udpegningsperioden er 1 år med mulighed for genudpegningsperiode.	Bestyrelsesmedlemmer som udpeges af Foreningen Business Kolding, udpeges i umiddelbar forlængelse af den årlige generalforsamling og er udpeget for en 1-årig periode. Medlemmerne af advisory boardet udpeges ligeledes	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
			for en 1-årig periode, med undtagelse af politiske repræsentanter fra Kolding Kommune, som er udpegede for byrådsperioden (4-årig).	
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.		Fondens bestyrelse er uenige i, at en aldersgrænse, som kriterie for bestyrelsesarbejdet, er relevant for Fondens arbejde og formål.	I stedet vægtes en bred repræsentation fra virksomheder, uddannelsesinstitutioner og politiske system i Kolding Kommune som værende den væsentligste faktor for udpegning til bestyrelsen med løbende hensyn til en ligelig fordeling i bestyrelsen, hvad angår alder, køn, kompetencer og erfaring.	
<b>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</b>				

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
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.	Formanden gennemfører årligt en skriftlig evaluering af bestyrelsens arbejde og samarbejde med direktionen i Fonden. Resultatet af evalueringen fremlægges og drøftes på bestyrelsesmøde i starten af året.			
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.	Se punkt 2.6.1			
<b>3. Ledelsens vederlag</b>				

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p><b>3.1.1</b> 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>Bestyrelsesformanden aflønnes med et fast, årligt vederlag på kr. 70.000. Det eksternt udpegede bestyrelsesmedlem aflønnes med et fast, årligt vederlag på kr. 30.000. Beløbene er godkendt af bestyrelsen. Øvrige bestyrelsesmedlemmer og medlemmer af Advisory Board aflønnes ikke af Fonden. Medlemmer af direktionen modtager et fast vederlag, som er uafhængigt af fondens regnskabsmæssige resultat.</p>			



Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<p><b>3.1.2</b> Det <b>anbefales</b>, 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 medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.</p>	<p>Bestyrelsens og direktørens aflønning fremgår af den reviderede årsrapport.</p>			