

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

# *Fonden Novavi*

## 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:

***01.01.23 – 31.12.2023***

# Anbefalinger for god Fondsledelse

Fonden er omfattet af Anbefalingerne for god Fondsledelse, som er tilgængelige på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside [www.godfondsledelse.dk](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.	Beskrevet i forretningsordenen §14.1: ”Udtalelser på fondens vegne vedr. driftsmæssige og organisatoriske forhold samt økonomiske forhold til presse og andre medier afgives af direktøren, medmindre andet i enkelte tilfælde er besluttet af bestyrelsen. Ved kommunikation med offentligheden skal tilstræbes at imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold...”			
<b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>				
<b>2.1 Overordnede opgaver og ansvar</b>				

<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	
<p><b>2.1.1</b> Det <b>anbefales</b>, 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>Beskrevet i forretningsordenen §3.2 ”... Normalt holder bestyrelsen møder 5 gange årligt, herunder minimum ét møde, hvor bestyrelsen forholder sig til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik...”</p>			
<p><b>2.1.2</b> Det <b>anbefales</b>, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.</p>	<p>Beskrevet i forretningsordenen §13.1 ” Bestyrelsen påser, at bogføringen og formueforvaltningen kontrolleres på en efter fondens forhold tilfredsstillende måde. Bestyrelsen kontrollerer gennem revisionen, at der opretholdes et fuldt forsvarligt registreringssystem”</p>			
<p><b>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</b></p>				
<p><b>2.2.1</b> Det <b>anbefales</b>, 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>Beskrevet i forretningsordenen §5.1: ”Direktøren indkalder efter forudgående aftale med formand og næstformand skriftligt til bestyrelsesmøderne. Indkaldelsen, dagsordenen og eventuelt materiale vedrørende de enkelte punkter skal så vidt muligt være bestyrelsesmedlemmerne i hænde senest 7 dage før mødets afholdelse. Varslet kan afkortes af formanden, når særlige forhold gør det nødvendigt.”</p>			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	Hvordan	
<p><b>2.2.2</b> 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>Beskrevet i forretningsordenen §2.3 ”Hvis bestyrelsesmedlemmer anmodes om at udføre opgaver for fonden, skal dette ske ved en særskilt bestyrelsesbeslutning, der samtidig skal indeholde forholdsregler til sikring af, at bestyrelsen bevarer den overordnede ledelse og kontrolfunktion...”</p>			
<p><b>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</b></p>				
<p><b>2.3.1</b> 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>Det er beskrevet i forretningsordenen §1.4 at bestyrelsen ”løbende” vurderer og fastlægger kompetencerne. Denne formulering giver en fleksibilitet ift. hvornår det er nødvendigt at vurdere og fastlægge kompetencer. I praksis er det dog historisk sket hvert andet år.</p>	<p>Beskrevet i forretningsordenen § 1.4: ”Bestyrelsen vurderer og fastlægger løbende, hvilke kompetencer den skal råde over for at kunne udføre sine opgaver bedst muligt med respekt for det i vedtægten anførte.”</p>	

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> <sup>1</sup>		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>Hvordan</i>	
<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>Beskrevet i vedtægterne §§ 5.1-5.3 ” Fondens bestyrelse består af 9 medlemmer, som udpeges på følgende måde:</p> <p>5 medlemmer er selvsupplerende. Det tilsigtes, at medlemmerne samlet set besidder indsigt i behandling, administration, økonomi, jura og har kendskab til et eller flere af fondens forretningsområder.</p> <p>3 medlemmer vælges blandt fondens lønnede medarbejdere, som ikke i kraft af deres funktion er tillagt egentligt ledelsesansvar, jf. stk. 2.</p> <p>1 medlem udpeges af og blandt Landsforeningen Lænkens bestyrelse.</p> <p>Bestyrelsen kan udpege kommitterede uden stemmeret.</p> <p>Som kandidat til de i litra B nævnte medlemmer kan opstille alle fondens lønnede medarbejdere, som ikke i kraft af deres funktion er tillagt egentligt ledelsesansvar.</p> <p>De tre kandidater, som opnår flest stemmer, er valgt til bestyrelsen med følgende forbehold: Såfremt en eller flere medlemmer af b-siden i fondens MED-udvalg (medarbejderudvalg) opstiller som kandidat, er den af b-sidens</p>			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	Hvordan	
	<p>medlemmer, der opnår flest stemmer valgt til bestyrelsen. Dette uanset, om kandidaten har opnået færre stemmer end tre kandidater, som ikke er medlem af b-siden i fondens MED-udvalg.</p> <p>De tre kandidater, som opnår næstflest stemmer, er automatisk suppleanter, som bestyrelsen kan indkalde ved et medlems forudsete længere fravær.</p> <p>Såfremt, der ved valget er opstillet mere end ét medlem af b-siden i fondens MED-udvalg, er den af disse, der har fået næstflest stemmer blandt MED-udvalgsmedlemmerne automatisk suppleant for det valgte MED-udvalgsmedlem.</p> <p>Ved stemmelighed blandt én eller flere kandidater og suppleanter foretages valget ved lodtrækning.</p> <p>Ansvarlig for rettidig og korrekt indkaldelse af kandidater og gennemførelse af valget er en valgkomité, som udgøres af medlemmerne af b-siden i fondens MED-udvalg sammen med de til en hver tid siddende medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen.</p> <p>Afgår bestyrelsesmedlemmer, skal nye udpeges uden ugrundet ophold, således at bestyrelsen altid består af 9 personer. Genudpegning kan finde sted.</p>			



Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	Hvordan	
	<p>Udpeges nye medlemmer ikke efter en 2-årig periode fortsætter de udpegede medlemmer i en ny 2-årig periode.</p> <p>Udpegningsperioden fastsættes til 2 år, idet det tilstræbes, at der foretages skiftevis udpegning af bestyrelsesmedlemmer, hvilket nærmere fastsættes i forretningsordenen.”</p>			
<p><b>2.3.3</b> 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>	<p>Beskrevet i forretningsordenen §1.1 ”Under hensyn til behovet for fornyelse sammenholdt med behovet for kontinuitet tilstræber bestyrelsen, at der ved sammensætningen og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til mangfoldighed i henseende til køn, alder, erhvervs erfaring m.v. med respekt for det i vedtægten anførte.”</p> <p>Beskrevet i vedtægterne §5.1.A ”5 medlemmer er selvsupplerende. Det tilsigtes, at medlemmerne samlet set besidder indsigt i behandling, administration, økonomi, jura og har kendskab til et eller flere af fondens forretningsområder.”</p>			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	Hvordan	
<p><b>2.3.4</b> 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>• hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens</li> </ul>	<p>Der redegøres for sammensætningen både i ledelsesberetningen, og sammensætningen af bestyrelsen samt bestyrelsens kvalifikationer opdateres årligt og ligger tilgængeligt på hjemmesiden:</p> <p><a href="#">Fonden Novavis bestyrelse - Indsats for at hjælpe med misbrug</a></p>			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	Hvordan	
dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, <ul style="list-style-type: none"> <li>• hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og</li> <li>• om medlemmet anses for uafhængigt.</li> </ul>				
<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.				Fonden har pt. ikke datterselskaber og dette punkt er derfor ikke for nuværende relevant.
<b>2.4 Uafhængighed</b>				
<b>2.4.1</b> Det <b>anbefales</b> , at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.  Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af <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> </ul>		Bestyrelsen vægter relevante kompetencer og kontinuitet fremfor uafhængighed. Dette ikke mindst på grund af vedtægtsbestemt udskiftning af medarbejdervalgte medlemmer, der betyder at op til tre bestyrelsesmedlemmer skiftes ud hvert andet år.	Bestyrelsens kompetencer opdateres årligt, ligeså vel som det registreres, om den enkelte er uafhængig.  Bestyrelsessammensætningen ændres ikke som følge af manglende uafhængighed.	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	Hvordan	
<ul style="list-style-type: none"> <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 associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,</li> <li>• inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller</li> </ul>				

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	Hvordan	
<p>ansat, aktionær, kunde, leverandør 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"> <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 inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.</li> </ul>				

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	Hvordan	
<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.	<p>Beskrevet i forretningsordenen §§1.6-1.7 ”Bestyrelsesmedlemmer udpeges for en periode på 2 år. Det tilstræbes af hensyn til kontinuiteten i bestyrelsesarbejdet, at ikke alle selvsupplerende udpeges i samme år. Genvalg af bestyrelsesmedlemmer kan finde sted.”</p> <p>Beskrevet i vedtægterne §5.3 ”Afgår bestyrelsesmedlemmer, skal nye udpeges uden ugrundet ophold, således at bestyrelsen altid består af 9 personer.</p> <p>Genudpegning kan finde sted.</p> <p>Udpeges nye medlemmer ikke efter en 2-årig periode fortsætter de udpegede medlemmer i en ny 2-årig periode.</p> <p>Udpegningsperioden fastsættes til 2 år, idet det tilstræbes, at der foretages skiftevis udpegning af bestyrelsesmedlemmer, hvilket nærmere fastsættes i forretningsordenen.”</p>			
<b>2.5.2</b> Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.		Fonden ser kvalifikationer og ikke alder som afgørende for medlemmernes egenskaber og kompetencer.	Fonden har ikke fastsat en øvre aldersgrænse jf. forretningsordenen §1.9: ”Bestyrelsen ønsker ikke at arbejde med en fast aldersgrænse for medlemskab af bestyrelsen.”	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	Hvordan	
<b>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</b>				
<b>2.6.1</b> 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.		Da bestyrelsen grundet potentiel udskiftning af medarbejdervalgte bestyrelsesmedlemmer hvert andet år kan være relativ ny, vurderes det at evaluering hvert andet år er passende.	Evalueringen er fastsat til at forekomme hvert andet år.	
<b>2.6.2</b> Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Beskrevet i forretningsordenen §11.4 (om MUS for direktøren). "Bestyrelsen fører løbende kontrol med og evaluerer årligt direktørens arbejde og resultater i form af MUS samtale mellem formand og direktør." Selve kriterierne fremgår af ledelsesinstruks for direktøren."			
<b>3. Ledelsens vederlag</b>				
<b>3.1.1</b> 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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater.	Beskrevet i forretningsordenen §3.9 (om bestyrelsen) "Bestyrelsens medlemmer får for deres bestyrelsesarbejde et vederlag samt dækning af udgifter relateret til bestyrelsesarbejdet efter bestyrelsens beslutning. Vedtægtsudpegede medarbejdere kan vælge om de vil modtage et vederlag eller at anvendt tid til bestyrelsesarbejde afspadsreses.			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	Hvordan	
Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	<p>Vederlaget må ikke overstige, hvad der anses for sædvanligt efter hvervets art og arbejdets omfang. Oplysning om bestyrelsens samlede vederlag fra fonden offentliggøres i fondens årsrapport. Senest besluttede vederlag vedlægges forretningsordenen som bilag 1 og skal desuden fremgå af årsrapporten.”</p> <p>Beskrevet i forretningsordenen §11.1 (om direktøren)  ”Bestyrelsen ansætter og afskediger direktøren. Direktøren aflønnes med et vederlag, som fastsættes af bestyrelsen.”</p>			
<b>3.1.2</b> 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 medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.	<p>Beskrevet i forretningsordenen §3.9  ”Bestyrelsens medlemmer får for deres bestyrelsesarbejde et vederlag samt dækning af udgifter relateret til bestyrelsesarbejdet efter bestyrelsens beslutning.</p> <p>Vedtægtsudpegede medarbejdere kan vælge om de vil modtage et vederlag eller at anvendt tid til bestyrelsesarbejde afspadsres.</p> <p>Vederlaget må ikke overstige, hvad der anses for sædvanligt efter hvervets art og arbejdets omfang. Oplysning om bestyrelsens samlede vederlag fra fonden offentliggøres i fondens årsrapport.</p> <p>Senest besluttede vederlag vedlægges forretningsordenen som bilag 1 og skal desuden fremgå af årsrapporten.”</p>			