

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

**CARLSBERGFONDET**

## Hvad kan skemaet bruges til?

Skemaet er tænkt som et hjælperedskab for de erhvervsdrivende fonde, som ønsker at afgive den lovpligtige redegørelse for god fondsledning i skemaform, jf. årsregnskabslovens § 77 a.

Redegørelsen for god fondsledning 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 fondsledning 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 fondsledning på fondens eventuelle hjemmeside skal Komitéen henvises til bekendtgørelse om offentliggørelse af en række redegørelser efter årsregnskabsloven.

**Bemærk:** Nedenstående skema indeholder Komitéen for god Fondsledelses anbefalinger fra december 2014. Anbefalingerne er tilgængelige på Komitéens hjemmeside [www.godfondsledning.dk](http://www.godfondsledning.dk). **Skemaet kan anvendes ved udarbejdelse af redegørelse for god fondsledning 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 at 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.*

Rapporteringen skal afspejle den gældende ledelsesform på tidspunktet for regnskabsaflægning. 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 de enkelte anbefalinger.

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

### **Bemærk!**

Redegørelsen udgør en bestanddel af ledelsesberetningen i fondens årsrapport med følgende regnskabsperiode: **[indsat regnskabsperiode]**

## 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 følger ikke Fonden forklarer	Ikke relevant
<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.	X	Carlsbergfondet ønsker at være en åben og transparent fond og udtaler sig generelt gerne om forhold vedrørende forskning og uddannelse samt andre områder, hvor Fondet direkte er involveret.  Bestyrelsesformanden udtaler sig eksternt på vegne af Fondet. Som led i en åben kommunikationsstrategi benytter Fondet - udover et årsskrift - aktivt sin hjemmeside og er til stede på sociale medier som Facebook, Twitter og LinkedIn.	
<b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>			
2.1 Overordnede opgaver og ansvar			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer	Ikke relevant
<p>2.1.1 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>	X	<p>Carlsbergfondet evaluerer løbende sin strategi og uddelingspolitik på bestyrelsesmøderne for at sikre maksimal udnyttelse af Fondets midler inden for de overordnede strategiske rammer, der fremgår af fundatsen, de aktuelle indsatsområdet og virkemidler. Læs mere på <a href="http://www.carlsbergfondet.dk">www.carlsbergfondet.dk</a>.</p>	
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen			
<p>2.2.1 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>	X	<p>Bestyrelsen afholder cirka 10 møder årligt, heraf et årligt uddelingsmøde, hvor ansøgninger indkommet ved Fondets ansøgningsfrist den 1. oktober behandles.</p> <p>Bestyrelsens møder indkaldes og ledes af formanden. For at sikre effektivitet i bestyrelsens arbejde udsendes der ud over dagsorden for møderne skriftlige redegørelser for de enkelt beslutningspunkter på dagsordenen. Fondets sekretariatschef og sekretariatet udarbejder mødeindkaldelser og udmønter de på bestyrelsesmøderne truffne beslutninger.</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer	Ikke relevant
2.2.2 Det <b>anbefales</b> , 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.	X	Der foreligger altid en bestyrelsesbeslutning, hvis bestyrelsesformanden skal udføre særlige driftsopgaver. Disse fremgår af de interne bestyrelsesprotokoller.	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering			
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.	X	Carlsbergfondets bestyrelse, der ikke er selvsupplerende, drøfter løbende behovet for de rette bestyrelseskompetencer og er i dialog med Det Kongelige Danske Videnskabernes Selskab (i det følgende: KDVS), som vælger bestyrelsesmedlemmerne uden forudgående indstilling fra Carlsbergfondets bestyrelse.	
2.3.2 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.		Carlsbergfondets bestyrelse vælges jf. Fondets fundats af KDVS. Det er praksis, at KDVS vælger tre medlemmer, der repræsenterer naturvidenskab, og to medlemmer, der repræsenterer samfundsvidenskab og humaniora.	
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.	X	Carlsbergfondets bestyrelse vælges jf. Fondets fundats af KVDS. Der er løbende dialog mellem Carlsbergfondets bestyrelse og KDVS om de personlige egenskaber og kompetencer, der er ønskelige i bestyrelsen.	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer	Ikke relevant
erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.		Et bestyrelsesmedlem, indvalgt efter 25. april 2012, fratræder senest ved udgangen af det regnskabsår, i hvilket den pågældende har været medlem af bestyrelsen i 15 år.	
<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>	X	Oplysningerne fremgår af Carlsbergfondets årsrapport og Fondet hjemmeside <a href="http://www.carlsbergfondet.dk">www.carlsbergfondet.dk</a> .	
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.		Det er af væsentlig betydning for at kunne sikre et aktivt og engageret ejerskab, at der i Fondets bestyrelse findes et indgående kendskab til aktiviteterne i Carlsberg A/S. Derfor er samtlige bestyrelsesmedlemmer i Fondet for nærværende med-	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer	Ikke relevant
		lemmer af bestyrelsen for Carlsberg A/S.	
2.4 Uafhængighed			
<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 bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</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 ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller asso-</li> </ul>	X	<p>4 af bestyrelsens 5 medlemmer anses jf. anbefalingerne som uafhængige.</p> <p>Det 5. medlem har været medlem af bestyrelsen i mere end 12 år.</p>	



Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer	Ikke relevant
<p>cieret 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 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 modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.</li> </ul>			
2.5 Udpegningsperiode			
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.		Bestyrelsen består af fem medlemmer. Hvert medlem vælges for en femårig periode, således at ét medlem er på valg hvert år.	
2.5.2 Det <b>anbefales</b> , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	X	Aldersgrænsen for medlemmerne af Carlsbergfondets bestyrelse er 70 år.	
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen			
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.	X	Bestyrelsesformanden afholder årligt evalueringsmøder med de øvrige medlemmer af bestyrelsen. Disse mødes danner grundlag for en skriftlig redegørelse med evaluering af bestyrelsens arbejde, som efterfølgende be-	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer	Ikke relevant
		handles af den samlede bestyrelse. De øvrige bestyrelsesmedlemmer evaluerer i denne forbindelse formandens ledelse af bestyrelsens og Fondets arbejde.	
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.	X	Carlsbergfondets bestyrelse evaluerer sammen med Fondets kvæstur løbende sekretariatets arbejde og resultater.	
<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 af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	X	Vederlagene til Carlsbergfondets bestyrelsesmedlemmer og formanden fastsættes af Carlsbergfondets bestyrelse og godkendes af KDVS.  Bestyrelsesmedlemmerne honoreres med et fast vederlag. Formanden honoreres jf. Finansministeriets lønoversigt for tjenestemænd med videre, dog med reduktion af den aflønning, som formanden måtte oppebære for sin fortsatte universitetstilknøytning.  Det samlede vederlag til bestyrelsens medlemmer og formanden fremgår af Carlsbergfondets årsrapport.	
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 eventuel-	X	Der redegøres for alle vederlag i Carlsbergfondets årsrapport.	

<b>Anbefaling</b>	<b>Fonden følger</b>	<b>Fonden følger ikke Fonden forklarer</b>	<b>Ikke relevant</b>
<p>le 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>			