

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

KFBU-Fonden for regnskabsåret 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.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales , 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.	Det fremgår af KFBU-Fondens forretningsorden pkt.6.01: "Bestyrelsens formand præsenterer bestyrelsen udadtil og indadtil" Det fremgår af forretningsordens pkt. 6.04: "I formandens fravær træder næstformanden i enhver henseende i formandens sted"	Fondens bestyrelse har indtil videre fravalgt at udarbejde en kommunikationsstrategi da fonden er en administrationsvirksomhed med begrænset ekstern kontakt.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	Forretningsordnens pkt. 7.02: "Et bestyrelsesmedlem må kun med formandens tilladelse udtale sig til nyhedsmedier eller rette henvendelse til offentligheden vedrørende fondens forhold"	
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
<p>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.</p>	<p>Det fremgår af forretningsordnens pkt. 11.01: "Bestyrelsen sørger for, at direktionen i overensstemmelse med fondens formålsbestemmelse udarbejder en målsætning og en strategi, som endelig skal godkendes af bestyrelsen. Bestyrelsen skal påse, at målsætning og strategi implementeres og revideres, såfremt udvikling gør dette påkrævet. Målsætning og strategi tages årlig op til vurdering i bestyrelsen. "</p> <p>Det fremgår af fondens vedtægt §5 stk. 5: "Bestyrelsen kan nedsætte udvalg der på bestyrelsens vegne kan undersøge og komme med indstilling til bestyrelsen vedrørende konkrete forhold og opgaver. "</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	<p>Fondens bestyrelse afholder et årligt bestyrelsesseminar hvor fondens mål og strategi fastlægges for et kommende år og fondens arbejdsplan (årshjul) tilpasses løbende med de af bestyrelsen trufne beslutninger.</p>	
<p>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</p>		
<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>	<p>Det fremgår af forretningsordenens pkt. 3.03: "Formanden indkalder til bestyrelsesmøde gerne med 4 ugers varsel så vidt muligt mindst en uges varsel. Samtidig med indkaldelsen skal bestyrelsen have tilsendt dagsorden for mødet samt- i det omfang, det nødvendigt og muligt – regnskabs- og bilagsmateriale og mødereferat og sendes til bestyrelsens medlemmer med almindelig eller elektronisk post."</p> <p>Og forretningsordenens pkt. 4.01: "Formanden leder bestyrelsesmødet. "</p> <p>Og forretningsordenens pkt. 6.03: "Bestyrelsens formand tilrettelægger og disponerer med bistand fra direktionen og med respekt af den</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	<p>i punkt 2.01 nævnte arbejdsplan (årshjul) bestyrelsens arbejder herunder udarbejdelsen af dagsordenen for det enkelte møde og vurderer sammen med direktionen, hvilke oplysninger og materiale, der skal foreligge til brug for behandlingen af de enkelte dagsordenspunkter. "</p> <p>Og forretningsordenens pkt.6.04: "I formandens fravær træder næstformanden i enhver henseende i formandens sted. "</p>	
<p>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.</p>	<p>Det fremgår af forretningsordenen pkt. 11.11: "Såfremt bestyrelsen – udover formandshvervet – undtagelsesvist anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for fonden, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning der sikrer at bestyrelsen bevarer den uafhængige og overordnede kontrol funktion i fonden. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem fonden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og direktionen. "</p> <p>Og forretningsordenens pkt. 10.02:</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	<p>”Bestyrelsen sørger for, at der foreligger en opdateret funktions- og stillingsbeskrivelse for direktionen. Funktions og stillingsbeskrivelsen tages på foranledning af bestyrelsen og/eller direktionen op til revision én gang årligt og i øvrigt, når det anses for hensigtsmæssigt. ”</p> <p>Og forretningsordens pkt. 11.06: ”Bestyrelsen fastlægger eventuelt i den i punkt 10.02 nævnte Funktions- og Stillingsbeskrivelse nærmere retningslinjer for arbejdsdelingen mellem direktion og bestyrelse herunder forretningsgange, bemyndigelser og instrukser. ”</p> <p>Funktionsbeskrivelsen opdateres og godkendes på det årlige budgetmøde i overensstemmelse med årshjulet.</p>	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales , at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	<p>Det fremgår af forretningsordens pkt. 11.10 om bestyrelses-evaluering:</p> <p>”Én gang årligt tager formanden initiativ til, at der med eller uden ekstern bistand gennemføres en</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	<p>evaluering af bestyrelsens medlemmer og bestyrelsens arbejde, ligesom det vurderes, om bestyrelsen har de komplementære kompetencer, som fondens virksomhed og strategiplan kræver. Bestyrelsen skal ved udvælgelse af kandidater til bestyrelsen sikre en struktureret, grundig og gennemskuelig proces. ”</p>	
<p>2.3.2 Det anbefales, 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>Det fremgår af forretningsordenens pkt. 11.10 sidste punktum: ”Bestyrelsen skal ved udvælgelse af kandidater til bestyrelsen sikre en struktureret, grundig og gennemskuelig proces. ”</p>	
<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 behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelelingserfaring, alder og køn.</p>	<p>Forretningsordenens pkt. 6.05: ”Bestyrelsen skal i dialog med dem, der udpeger bestyrelsen, tilstræbe at bestyrelsesmedlemmerne er i besiddelse af komplementære kompetencer, der modsvare fondens behov udvikling. ”</p>	
<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, 	<p>Bestyrelsens sammensætning fremgår af ledelsesberetningen i årsrapporten.</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> • 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, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 		
<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 ingen datterselskaber.	
<h2>2.4 Uafhængighed</h2>		
<p>2.4.1 Det anbefales, 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>	3 bestyrelsesmedlemmer er uafhængige.	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <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 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 		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> 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. 		
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.	Det fremgår af fondens vedtægter §5 stk.2 at bestyrelsesmedlemmer og suppleanter udpeges for en 2-årig periode, med mulighed for genudpegnings.	
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Det fremgår af forretningsordenen pkt. 11.10 sidste punktum: "Bestyrelsesmedlemmerne skal afgå senest ved udgangen af det kalenderår hvor de fylder 70 år. "	
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.	Se det under 2.3.1 og 2.3.2 samt 2.3.3	
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.		
3. Ledelsens vederlag		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>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 bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.</p>	<p>Det fremgår af årsrapporten at der ikke ydes vederlag til bestyrelsen.</p>	
<p>3.1.2 Det anbefales, 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>Direktionens vederlag fremgår af ledelsesberetningen i årsrapporten.</p>	