

**Redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a**

*LIVSVÆRK-Fonden*

*2024*

Redegørelsen udgør en bestanddel af ledelsesberetningen i fondens årsrapport.

## 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. Med URL-adressen menes den internetadresse, der skal benyttes for at komme direkte til redegørelsen eller til den side, hvor samtlige offentliggjorte redegørelser er tilgængelige.

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 erhvervsfondsloven, skal medtage bestyrelsens redegørelse for god fondsledelse, jf. erhvervsfondslovens § 60, i ledelsesberetningen eller i noterne.

Efter erhvervsfondslovens § 60 skal bestyrelsen redegøre for, hvorledes de forholder sig til anbefalingerne. Bestyrelsen skal i sin redegørelse oplyse, om fonden følger de enkelte anbefalinger, eller om den fraviger en eller flere anbefalinger og i givet fald hvilke. Hvis bestyrelsen fraviger en anbefaling, skal bestyrelsen redegøre for grundene hertil og for, hvordan man i stedet har indrettet sig.

Følger fonden ikke en anbefaling, er det 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 den, der fremgår af anbefalingen.

Efterlevelse omfatter både fonde, der angiver, at de følger en given anbefaling, og fonde, der har valgt at indrette sig på en anden måde og giver en fyldestgørende forklaring herfor.

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.

# 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>   |  |                                      |                |               |
| <p><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.</p> | <p><b>Fonden følger anbefalingen.</b></p> <p>Bestyrelsens formand præsenterer bestyrelsen udadtil og indadtil, ligesom fondens direktør også repræsenterer fonden udadtil i samråd med bestyrelsesformanden. Formanden og direktøren varetager ansvaret for et relevant eksternt informationsniveau. Ved formandens fravær, træder næstformanden i formandens sted. Et bestyrelsesmedlem må kun med formandens tilladelse udtale sig til nyhedsmedier eller rette henvendelse til offentligheden vedrørende fondens forhold.</p> |                                      |                |               |

<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 |               |
| <b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>   |  |                               |         |               |
| <b>2.1 Overordnede opgaver og ansvar</b>   |  |                               |         |               |
| <p><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.</p> | <p><b>Fonden følger anbefalingen.</b></p> <p>Bestyrelsen sørger for, at direktionen i overensstemmelse med fondens formåls-bestemmelse 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>Fondens bestyrelse afholder et årligt strategimøde, hvor fondens mål og strategi fastlægges for de kommende år.</p> <p>Fondens uddelinger, herunder uddelingspolitik, er på dagsorden til hvert bestyrelsesmøde jf. fondens årshjul.</p> |                               |         |               |

| Anbefaling  | Fonden følger   | Fonden forklarer <sup>1</sup> |         | Ikke relevant |
|---|---|-------------------------------|---------|---------------|
|   |   | hvorfor                       | hvordan |               |
| <p><b>2.1.2</b> Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.</p>  | <p><b>Fonden følger anbefalingen.</b></p> <p>Bestyrelsen følger og forholder sig løbende til fondens kapitalforvaltning på regelmæssige møder i henhold til årshjulet.</p>  |                               |         |               |
| <p><b>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</b></p>  |   |                               |         |               |
| <p><b>2.2.1</b> 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><b>Fonden følger anbefalingen.</b></p> <p>Formanden indkalder til tre årlige bestyrelsesmøder og leder bestyrelsesmøderne. Formanden tilrettelægger og disponerer med bistand fra direktionen og med respekt for bestyrelsens årshjul, bestyrelsens arbejde, herunder udarbejdelsen af dagsordener 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>I formandens fravær træder næstformanden i enhver henseende i formandens sted.</p> |                               |         |               |

| 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><b>Fonden følger anbefalingen.</b></p> <p>Såfremt bestyrelsen – udover formandshvervet – undtagelsesvist anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for fonden, skal der ifølge fondens forretningsorden foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige og overordnede kontrolfunktion af fonden, samt at der sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og direktionen. Beslutningen skrives til referat.</p> <p>Fondsdirektøren varetager sammen med fondens øvrige direktion, den daglige drift, og bestyrelsen sørger for, at der foreligger en opdateret funktions- og stillingsbeskrivelse for direktionen, som tages op til revision én gang årligt og i øvrigt, når det anses for hensigtsmæssigt. I funktions- og stillingsbeskrivelsen er nærmere beskrevet retningslinjer for</p> |                               |         |               |

| Anbefaling   | Fonden følger   | Fonden forklarer <sup>1</sup> |         | Ikke relevant |
|--|---|-------------------------------|---------|---------------|
|  |   | hvorfor                       | hvordan |               |
|  | arbejdsdelingen mellem direktion og bestyrelse herunder forretningsgange, bemyndigelser og instrukser.  |                               |         |               |
| <b>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</b>  |   |                               |         |               |
| <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. | <b>Fonden følger anbefalingen.</b><br>Én gang årligt tager formanden initiativ til, at der med eller uden ekstern bistand gennemføres en evaluering af bestyrelsens medlemmer og bestyrelsens arbejde, ligesom det vurderes, om bestyrelsen har de komplementære kompetencer, som fondens virksomhed og strategiplan kræver.  |                               |         |               |
| <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.  | <b>Fonden følger anbefalingen.</b><br>Fondens bestyrelse består af 6 medlemmer, hvoraf 3 udpeges af bestyrelsen for foreningen LIVSVÆRK, mens 1 medlem udpeges af LIVSVÆRK, men skal være uafhængig af stifteren. De sidste to medlemmer udpeges af den således sammensatte bestyrelse i LIVSVÆRK-Fonden. Bestyrelsen skal ved udvælgelse af kandidater til bestyrelsen sikre |                               |         |               |



| Anbefaling  | Fonden følger  | Fonden forklarer <sup>1</sup> |         | Ikke relevant |
|---|--|-------------------------------|---------|---------------|
|   |  | hvorfor                       | hvordan |               |
|   | en struktureret, grundig og gennemskuelig proces og udvælgelsen skrives altid til referat.   |                               |         |               |
| <p><b>2.3.3</b> 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 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><b>Fonden følger anbefalingen.</b></p> <p>Bestyrelsen skal i dialog med dem, der udpeger bestyrelsen, tilstræbe at bestyrelsesmedlemmerne er i besiddelse af komplementære kompetencer, der modsvarer fondens behov og udvikling.</p> |                               |         |               |
| <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> </ul>                                  | <p><b>Fonden følger anbefalingen.</b></p> <p>Bestyrelsens sammensætning samt oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer fremgår af årsrapporten, som ligeledes kan ses på fondens hjemmeside.</p>                                    |                               |         |               |

| Anbefaling   | Fonden følger | Fonden forklarer <sup>1</sup> |         | Ikke relevant |
|--|---------------|-------------------------------|---------|---------------|
|  |               | hvorfor                       | hvordan |               |
| <ul style="list-style-type: none"> <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 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> |               |                               |         |               |

| Anbefaling   | Fonden følger  | Fonden forklarer <sup>1</sup> |         | Ikke relevant                      |
|--|--|-------------------------------|---------|------------------------------------|
|  |  | hvorfor                       | hvordan |                                    |
| <p><b>2.3.5</b> 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 datterselskab er. |
| <b>2.4 Uafhængighed</b>  |  |                               |         |                                    |
| <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> | <p><b>Fonden følger anbefalingen.</b></p> <p>3 ud af bestyrelsens 6 medlemmer er uafhængige.</p> |                               |         |                                    |

| Anbefaling   | Fonden følger | Fonden forklarer <sup>1</sup> |         | Ikke relevant |
|--|---------------|-------------------------------|---------|---------------|
|  |               | hvorfor                       | hvordan |               |
| <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 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> </ul> |               |                               |         |               |

| Anbefaling  | Fonden følger   | Fonden forklarer <sup>1</sup> |         | Ikke relevant |
|---|---|-------------------------------|---------|---------------|
|   |   | hvorfor                       | hvordan |               |
| <ul style="list-style-type: none"> <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> |   |                               |         |               |
| <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.  | <b>Fonden følger anbefalingen.</b><br><br>Det fremgår af fondens vedtægter, at bestyrelsesmedlemmer udpeges for en 2-årig periode, med mulighed for genudpegnings.<br><br>Det tilstræbes, at så vidt muligt halvdelen af bestyrelsens medlemmer udpeges eller får fornyet deres mandat i lige år, den anden halvdel i ulige år. |                               |         |               |

| Anbefaling   | Fonden følger  | Fonden forklarer <sup>1</sup> |         | Ikke relevant |
|--|--|-------------------------------|---------|---------------|
|  |  | hvorfor                       | hvordan |               |
| 2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.   | <p><b>Fonden følger anbefalingen.</b></p> <p>Aldersgrænsen for medlemmer af LIVSVÆRK-Fondens bestyrelse er 75 år.</p> <p>Bestemmelsen fremgår af vedtægten, som findes på fondens hjemmeside.</p>  |                               |         |               |
| <b>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</b>   |  |                               |         |               |
| 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. | <p><b>Fonden følger anbefalingen.</b></p> <p>Bestyrelsesformanden afholder årlig evaluering af bestyrelsens møder, hvor bestyrelsen samarbejde og arbejde evalueres. Fonden følger løbende, og mindst én gang årligt, op på strategiens mål og resultater.</p> |                               |         |               |
| 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.  | <p><b>Fonden følger anbefalingen.</b></p> <p>Evaluering af direktionen indgår i den årlige evaluering.</p>   |                               |         |               |
| <b>3. Ledelsens vederlag</b>   |  |                               |         |               |

| Anbefaling  | Fonden følger   | Fonden forklarer <sup>1</sup>  |         | Ikke relevant |
|---|---|--|---------|---------------|
|   |   | hvorfor  | hvordan |               |
| <p><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. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.</p>   | <p><b>Fonden følger ikke anbefalingen</b> vedr. vederlag til bestyrelsesmedlemmer.</p> <p>Direktionen er ansat og aflønnes med fast vederlag.</p> | <p>Bestyrelsesmedlemmerne i fonden modtager ikke honorar, da hvervet udføres frivilligt. Fonden kan dog betale direkte afholdte omkostninger for medlemmerne i forbindelse med varetagelse af hvervet.</p> |         |               |
| <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 medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.</p> | <p><b>Fonden følger anbefalingen.</b></p> <p>Direktionens vederlag fremgår af årsrapporten.</p>   |  |         |               |