Sparekassen Danmark

Fonden Himmerland

Redegørelse for God Fondsledelse

Oktober 2024

”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 afspejler den gældende ledelsesform på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen. Hvis der er væsentlige ændringer i løbet af året eller efter tidspunktet for regnskabsafslutningen, beskrives det i redegørelsen for god fondsledelse.

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		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
1. Åbenhed og kommunikation				
1.1 Det **anbefales**, 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.	*Fondens eksterne kommunikation og pressehåndtering varetages af bestyrelsesformanden, medmindre bestyrelsesformanden i et givent tilfælde har delegereret kommunikationsopgaven til et øvrigt medlem af bestyrelsen. Bestyrelsen har udarbejdet et intern organisationsdesign som redegør for kommunikation principper*			
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar				
2.1 Overordnede opgaver og ansvar				
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	*Bestyrelsen gennem minimum én gang årligt et strategi-review, hvor fondens formål, strategi, styringsdokumenter og principper m.v. revideres. Forinden strategi-review gennemfører bestyrelsens compliance-udvalg en intern compliancevurdering*			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	*som indgår i vurderingen af fondens performance og virke.*			
2.1.2 Det **anbefales**, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	*Bestyrelsen har som en del af bestyrelsesorganiseringen nedsat et bestyrelsesudvalg som har fokus på fondens kapitalforvaltning. Her træffes beslutninger om kapitalforvaltning på kort sigt, ligesom langsigtede dispositioner indstilles til bestyrelsesslutninger. Yderligere indgår udvalgets arbejde i bestyrelsens årlige strategi-review.*			
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen				
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.	*Bestyrelsen følger anbefaling jf. beskrivelse i forretningsorden omhandlende mødeafvikling.*			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
2.2.2 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.	*Bestyrelsen har udarbejdet en beskrivelse af organisationsdesignet i bestyrelsen og dennes bestyrelsesudvalg. Ligeledes er der udarbejdet funktionsbeskrivelser for hhv. bestyrelsesformanden såvel som menige bestyrelsesmedlemmer. Disse indeholder definition af arbejdsdeling og bemyndigelse. Opgaver som evt. ikke måtte indgå i funktionsbeskrivelserne drøftes og besluttes i bestyrelsen.*			
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering				
2.3.1 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.	*Jf. fondens udarbejdede funktionsbeskrivelse for bestyrelsesformanden påhviler der vedkommende et ansvar om at foretage løbende vurdering af bestyrelsessammensætningen.* *Yderligere gennemføres der årligt et strategi-review hvor bestyrelsessammensætning evalueres og evt. korrigeres*			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
2.3.2 Det **anbefales**, 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.	*Bestyrelsen har beskrevet en proces for udpegning af evt. nye bestyrelsesmedlemmer, hvilken beror på høj grad af involvering af den samlede bestyrelse. Ift. den endelige beslutning om udpegning af evt. nye bestyrelsesmedlemmer, tilsigtes der en beslutning foretaget af en enig bestyrelse.*			
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 behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	*Bestyrelsen har beskrevet en proces for udpegning af evt. nye bestyrelsesmedlemmer.* *Der udarbejdes en kompetence- og personprofil på evt. nye bestyrelsesmedlemmer. Ligesom der tilsigtes en udpegning som tager højde for diversitet i bestyrelsessammensætningen.*			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
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: • den pågældendes navn og stilling, • 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	*Der redegøres i fondens årsrapport for bestyrelsessammensætningen.* *Yderligere fremgår der af fondens hjemmeside en samlet beskrivelse af det enkelte bestyrelsesmedlems oplysninger jf. denne anbefaling.* *Det bemærkes i den forbindelse at ingen af bestyrelsesmedlemmer har ejer aktier, optioner, warrants eller lignende.* *Ligesom at ingen bestyrelsesmedlemmerne er udpeget af myndigheder eller tilskudsyder m.v.*			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, • hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt.				
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.		*Da fonds-bestyrelsens datterselskaber består af formueanbringende selskaber der varetager fondens kapitalformue, er det valgt, at det er mest hensigtsmæssigt, at der er personsammenfald mellem fondsbestyrelsen og ledelsen af datterselskaberne*	*Bestyrelsen har i sin organisering nedsat et bestyrelses-udvalg som er ansvarlig for fondens kapital-forvaltning. Dette udvalg foretager indstillinger til bestyrelses-beslutninger ift. fondens datterselskaber*	
2.4 Uafhængighed				

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
2.4.1 Det **anbefales**, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af • op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt, • mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller • ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.: • er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en	*Alle bestyrelsesmedlemmer er uafhængige jf. anbefalingens beskrivelser.* *Yderligere har fondsbestyrelsen udarbejdet en habilitetspolitik som redegør for stillingtagen til opretholdelse af uafhængige bestyrelsesbeslutninger*			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
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 virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,				

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
• 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 en 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 • 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.				

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
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.	*Udpegningsperiode er 2 år jf. fondens vedtægter*			
2.5.2 Det **anbefales**, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	*Jf. vedtægter og forretningsorden er aldersgrænse på 70 år hvilke kan tilgås på fondens hjemmeside*			
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.	*Der gennemføres årligt ifm. fondens strategi-review en bestyrelseskvalitetsevaluering som alle individuelle medlemmer **skal** deltage i. Resultater drøftes og evt. initiativer iværksættes ifm. strategi-reviewet.*			
2.6.2 Det **anbefales**, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	*Der gennemføres årligt ifm. fondens strategi-review en bestyrelseskvalitetsevaluering indenfor følgende kriterier:* • *Bestyrelsessammensætningen* • *Kommunikation*			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
	• *Rollefordeling* • *Information* • *Bestyrelsesmødet* • *Bestyrelsens handlekraft* • *Strategisk fokus* • *Udvikling af fonden* • *Adfærd*			
3. Ledelsens vederlag				
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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	*Bestyrelsens vederlag inkl. udelukkende et fast honorar på baggrund af indsats, arbejde og ansvar. Fondsbestyrelsen har yderligere udarbejdet en supplerende vederlagspolitik som ekspliciterer fondsbestyrelsens vederlagsfastsættelse.*			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
3.1.2 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.	*Bestyrelsens vederlag oplyses ifm. årsregnskabet. Ligesom der redegøres for evt. øvrige honorar som bestyrelsesmedlemmerne (eller deres erhvervsvirksomheder) måtte modtage ifm. opgaveløsning for fonden eller dennes datterselskaber.* *Yderligere henvises der til at bestyrelsen har udarbejdet en habilitetspolitik der beskriver proces for igangsætning af evt. arbejder.*			