

Redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a

Fonden Den Danske Diakonissestiftelse

2023

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 henvide 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. **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.god-fondsledelse.dk.

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
1. Åbenhed og kommunikation				
<p>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.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>Bestyrelsen har besluttet hvem der udtaler sig på fondens vegne til offentligheden og om hvilke forhold.</p> <p>Formanden og den administrerende direktør udtaler sig på Diakonissestiftelsens vegne om fondens formål, vedtagne uddelingspolitikker og strategier. Den administrerende direktør udtaler sig om alle operationelle forhold i relation til Diakonissestiftelsens virke.</p>			
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar				
2.1 Overordnede opgaver og ansvar				

¹ 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 ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<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>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>Bestyrelsen tager årligt stilling til henholdsvis strategi og uddelinger.</p>			
<p>2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>Bestyrelsen modtager løbende rådgivning af diverse formueforvaltere.</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>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>Formanden og næstformanden planlægger i samarbejde med direktionen bestyrelsesmøderne. Dette sker blandt andet på grundlag af en årsplan og faste formandskabsmøder før hvert bestyrelsesmøde.</p>			

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
	<p>Formanden sørger for, at der bliver indkaldt til bestyrelsesmøderne og leder disse.</p> <p>Næstformanden er stedfortræder for formanden og træder således i dennes sted i tilfælde af formandens forfald.</p>			
<p>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.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>I det omfang formanden skal udføre særlige driftsopgaver for fonden, skal dette ske ved en bestyrelsesbeslutning, der indeholder forholdsregler til sikring af, at bestyrelsen bevarer den uafhængige, overordnede ledelse og kontrolfunktion</p>			
<p>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</p>				

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p>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.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>Valg af nye medlemmer sker på baggrund af en af bestyrelsen defineret kompetenceprofil, som løbende revideres i henhold til gældende strategi.</p>			
<p>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.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>Bestyrelsens medlemmer enten vælges eller udpeges. Et medlem vælges af og blandt diakonfællesskabets indviede medlemmer. Fire medlemmer vælges af og blandt medarbejderne. Et medlem vælges af og blandt Diakonissestiftelsens frivillige. Et medlem uden tilknytning til Diakonissestiftelsen udpeges af Københavns biskop. Fem medlemmer uden tilknytning til Diakonissestiftelsen vælges af bestyrelsen.</p> <p>I tilfælde af en vakant plads blandt de bestyrelsesvalgte</p>			

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
	<p>medlemmer nedsætter bestyrelsen et udvalg, der har ansvaret for at præsentere nye kandidater for bestyrelsen i henhold til den definerede kompetenceprofil.</p> <p>Der er af bestyrelsen formuleret valgeregler i forbindelse med valg blandt medarbejderne og de frivillige. Bestyrelsen godkender valgeregler for valg til bestyrelsen i Diakonfællesskabet. I forbindelse med nyvalg af de fem medlemmer uden tilknytning til Diakonissestiftelsen gennemføres en struktureret proces med opstilling og drøftelse af navngivne profiler i bestyrelsen. Københavns biskop står for at udpege et medlem og beslutter selvstændigt kriterier for udvælgelsen.</p>			
2.3.3 Det anbefales , at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber	Fonden følger anbefalingen.			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p>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>Det er fondens ambition at have diversitet i bestyrelsen og ledelsen, tilpasset fondens strategi og forretning. Bestyrelsesmedlemmer vælges på baggrund af deres faglige - og personlige kompetencer og under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer. Ved indstilling tages ligeledes hensyn til en balance mellem fornyelse, kontinuitet og kønsdiversitet.</p> <p>Det er fondens ambition, at bestyrelsen har en ligelig kønmæssig sammensætning jf. Erhvervsstyrelsen definition (40% / 60% fordeling imellem kønnene).</p>			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<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, • 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, 	<p>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>På fondens hjemmeside redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, og der gives oplysninger om navn, stilling, alder, køn, dato for indtræden i bestyrelsen herunder evt. genvalg og udløb af aktuel valgperiode, de enkelte medlemmers særlige kompetencer, øvrige ledelseshverv og uafhængighed.</p> <p>Det er ikke relevant at redegøre for, om medlemmerne ejer aktier, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, da fonden ikke har handlebare aktiver eller er børsnoteret.</p>			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<ul style="list-style-type: none"> • 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. 				
<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 holding-selskab.</p>				Anbefalingen er ikke relevant, da fonden ikke har dattervirksomheder.
2.4 Uafhængighed				

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p>2.4.1 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"> • 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. <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:</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, 	<p>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>Tre udpegede bestyrelsesmedlemmer er uafhængige. De resterende 5 udpegede medlemmer er ikke uafhængige, da fire af dem har været medlem af bestyrelsen i mere end 12 år, mens det sidste medlem har indgået i direktionen inden for de sidste 3 år.</p>			

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

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<ul style="list-style-type: none"> 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. 				
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.	Fonden følger anbefalingen. Bestyrelsens medlemmer udpeges for 4 år med undtagelse af medlemmet, der vælges blandt Diakonissestiftelsens frivillige, der vælges for 2 år. Genvalg er muligt.			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p>2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>		<p>Fonden følger ikke anbefalingen.</p> <p>Bestyrelsen ønsker ikke at sætte en aldersgrænse på medlemmerne, da kompetencer vægter højere end alder.</p> <p>Bestyrelsen er dog opmærksom på medlemmernes alder.</p>	<p>Bestyrelsen har indrettet sig på en sådan måde, at kompetencerne i bestyrelsen løbende vurderes, hvilket sikrer fondens virke.</p>	
<p>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</p>				
<p>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>	<p>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>Formanden og bestyrelsesmedlemmernes bidrag og resultater evalueres årligt efter en af bestyrelsen fastlagt procedure, der</p>			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
	pt. baserer sig på et spørgeskema. Resultatet af evalueringen drøftes på bestyrelsens årlige strategiseminar.			
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>Direktionen evalueres af bestyrelsen i forbindelse med bestyrelsens selvevaluering.</p> <p>Derudover evaluerer formanden direktionens arbejde og resultater.</p> <p>Fra 2022 er det besluttet, at direktionen evaluerer samarbejdet med bestyrelsen.</p>			
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	<p>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>Bestyrelsesmedlemmer modtager et fast vederlag samt vederlag for yderligere opgaver f.eks. udvalgsarbejde.</p>			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Direktionen kan modtage bonus.			
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.		<p>Fonden følger delvist anbefalingen</p> <p>Fonden oplyser det samlede vederlag for bestyrelsen og direktionen. Dette dækker både faste vederlag og vederlag givet i forbindelse med varetagelse af opgaver i udvalg, som medlemmer af bestyrelsen er udpeget til at deltage i. Det findes</p>	Fonden har indrettet sig ved delvist at følge anbefalingen.	

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
		ikke relevant at oplyse enkelte personers vederlag.		