

Skema til
”Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a”

Den Erhvervsdrivende fond
GL STRAND

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 redegørelse 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. URL-adressen er den internetadresse, der skal benyttes for at komme **direkte** til redegørelse.

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. **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 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 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.*

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.

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

Bemærk!

Redegørelsen udgør en bestanddel af ledelsesberetningen i fondens årsrapport med følgende regnskabsperiode:
1. januar 2020 – 31. december 2020

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 <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
1. Åbenhed og kommunikation				
1.1 Det anbefales , at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenteres behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Den eksterne kommunikation foretages af direktionen. Kommunikationen er karakteriseret af åbenhed og målrettet information.			
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 stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	Bestyrelsen for Den Erhvervsdrivende Fond GL STRAND drøfter en gang årligt Kunstforeningen GL STRANDs overordnede strategi og handlingsplan.			

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	
	Der er ikke nogen uddelingspolitik, fordi GL STRAND opfylder sit formål ved at afholde omkostninger til udstillinger, formidling mv.			
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	Fonden følger denne anbefaling.			
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.	Bestyrelsesformanden for Den Erhvervsdrivende Fond GL STRAND sammensætter dagsorden, indkalder samt leder bestyrelsesmøderne.			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<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>Jf. Sammensætningen for dels Bestyrelsen for Den Erhvervsdrivende Fond GL STRAND og GL STRANDs venner, er der en fordeling af ansvar henholdsvis vedr. de overordnede linjer og drift, og medlemmernes aktivitet i Kunstforeningen GL STRANDs venneforening.</p> <p>Formanden har ikke driftsopgaver. Hvis han undtagelsesvis skal udføre sådanne, vil det kun ske med bestyrelsens godkendelse.</p>			
<p>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</p>				
<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>Bestyrelsen for Den Erhvervsdrivende Fond GL STRANDs sammensætning og virke evalueres årligt.</p>	<p>Bestyrelsen finder det mest hensigtsmæssigt at vurdering af kompetencer og sammensætning af bestyrelsen sker ved en fællesdrøftelse 1 gang årligt.</p>		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<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>I vedtægterne for Den Erhvervsdrivende Fond GL STRAND under pkt. 3 Bestyrelse fremgår det hvorledes bestyrelsens sammensætning udformes: ”Fonden ledes af en bestyrelse bestående af 8 medlemmer; 1 medlem – en billedkunstner – udpeges af Akademirådet. Af de øvrige 7 medlemmer, hvoraf højst 2 må være billedkunstnere, svarer de 3 til den til enhver tid siddende bestyrelse for Kunstforeningens Venner.</p> <p>De 3 sidste medlemmer udpeges af de øvrige medlemmer af fondens bestyrelse for en periode på 4 år ad gangen, dog således at det ene medlem afgår efter 2 år efter lodtrækning.</p> <p>Genvalg og genudpegning kan finde sted, dog højst for i alt 8 år i træk. Bestyrelsen vælger af sin midte en formand, Næstformand er den til enhver tid siddende formand for Kunstforeningens Venner.”</p>			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<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 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>Den Erhvervsdrivende Fond GL STRAND følger denne anbefaling.</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, • 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, 	<p>Den Erhvervsdrivende Fond GL STRANDs bestyrelsesmedlemmer er alle listet på GL STRANDs hjemmeside under siden: https://www.glstrand.dk/info/bestyrelse.aspx</p> <p>Medlemmerne er: Adm. direktør Eivind Kolding (formand) [indvalgt december 2014, valgt som formand 30/3 2016]</p> <p>Mag.art. Bente Scavenius (næstformand) [indvalgt 1996 (siden ultimo 2004 er der givet dispensation fra Erhvervs- og Selskabsstyrelsen til fortsættelse)].</p>			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p>inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,</p> <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>Adm. direktør Peter Kürstein [indvalgt december 2013]</p> <p>Direktør Frederik Preisler [indvalgt marts 2014]</p> <p>Billedkunstner Eva Steen Christensen [udpeget af Akademirådet 2010-2014, genudpeget af Akademirådet 2014-2020, herefter indvalgt i bestyrelsen marts 2020]</p> <p>Lektor, dr. phil. Maria Fabricius Hansen [indvalgt marts 2015]</p> <p>Billedkunstner, Kristoffer Ørum [udpeget af Akademirådet 1. maj 2020 til 30. april 2024]</p> <p>BESTYRELSEN FOR GL STRANDs Venner</p> <p>Mag.art. Bente Scavenius (formand) [indvalgt 1996 (siden ultimo 2004 er der givet dispensation fra Erhvervs- og Selskabsstyrelsen til fortsættelse)].</p> <p>Lektor, dr. phil. Maria Fabricius Hansen [indvalgt marts 2015]</p>			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
	<p>Billedkunstner, Eva Steen Christensen [indvalgt marts 2020]</p> <p>SUPPLEANTER Kunsthistoriker Anne Dam [genvalgt 2020] Billedkunstner Erik Steffensen [indvalgt 2020].</p> <p>På Akadimirådets hjemmeside offentliggøres det medlem (billedkunstner) som skal repræsenteres i Den Erhvervsdrivende Fond GL STRAND.</p> <p>I vedtægterne for Den Erhvervsdrivende Fond GL STRAND står under pkt. 3 Bestyrelse: "Fonden ledes af en bestyrelse bestående af 8 medlemmer, der udpeges som følger: 1 medlem – en billedkunstner – udpeges af Akadimirådet Af de øvrige 7 medlemmer, hvoraf højst 2 må være billedkunstnere, svarer de 3 til den til enhver tid siddende bestyrelse for Kunstforeningens Venner. De 3 sidste medlemmer udpeges af de øvrige medlemmer af fondens bestyrelse for en</p>			

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
	periode på 4 år ad gangen, dog således at det ene medlem afgår efter 2 år efter lodtrækning. Genvalg og genudpegning kan finde sted, dog højst for i alt 8 år i træk. Bestyrelsen vælger af sin midte en formand, Næstformand er den til enhver tid siddende formand for Kunstforeningens Venner.”			
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.	Ikke relevant.			
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, • inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller 	<p>Den Erhvervsdrivende Fond GL STRANDs bestyrelsesmedlemmer er alle uafhængige, således opfylder vi anbefalingerne.</p>			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p>associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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, • 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 				

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
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.	<p>Vedr. udpegningsperiode for Den Erhvervsdrivende Fond GL STRANDs bestyrelse følges vedtægternes pkt. 3.</p> <p>Dertil hører vedtægterne for Kunstforeningen GL STRANDs Venner jf. disse ligeledes pkt. 3.</p> <p>Vedtægterne opererer ikke med aldersgrænser. Jf. pkt. 2.3.4 ovenfor.</p>			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
	Valgperioden kan maks. være 4 år, og derfor overholder man anbefalingen.			
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Jf. pkt. 2.3.4 ovenfor.	Som følge af begrænsning af valgperiode på max 2 x 4 år har bestyrelsen valgt ikke at sætte aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer.		
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.	Den Erhvervsdrivende Fond GL STRANDs bestyrelse evaluerer en gang årligt bestyrelsen.			
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.	Formanden evaluerer direktøren.			
3. Ledelsens vederlag				

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.</p>		Bestyrelsen for Den Erhvervsdrivende Fond GL STRAND modtager ikke vederlag.		
<p>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 medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.</p>	Dette er ikke aktuelt for bestyrelsen, jf. ovenstående pkt. 3.1.1.	Der oplyses ikke særskilt om vederlag til direktøren.		