

**Skema for "*Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse,  
jf. årsregnskabslovens § 77 a*"  
Fonden Arsenalet.**

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

For nærmere information om offentliggørelse af redegørelsen for god fondsledelse på fondens eventuelle hjemmeside skal Komitéen henvise til bekendtgørelse om redegørelse for god fondsledelse og om redegørelse for fondens uddelingspolitik på fondens hjemmeside m.v.

**Bemærk:** Nedenstående skema indeholder Komitéen for god Fondsledelses anbefalinger fra december 2014. 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 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 at 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.*

Rapporteringen skal afspejle den gældende ledelsesform på tidspunktet for regnskabsaflægning. 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 de enkelte anbefalinger.

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

### Bemærk!

Redegørelsen udgør en bestanddel af ledelsesberetningen i fondens årsrapport med følgende regnskabsperiode:  
**[regnskabsperioden følger kalenderåret]**

### 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 følger	Fonden forklarer
<b>1. Åbenhed og kommunikation</b>		
1.1. Det <b>anbefales</b> , 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.	ja	Fondens direktør udtaler sig hovedsageligt om forhold vedrørende det daglige arbejde såsom drift og arrangementer samt spørgsmål vedrørende de virksomheder og projekter, som

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
		Arsenalet huser og deltager i. Fondens bestyrelsesformand udtaler sig om forhold relateret til bestyrelsens arbejde, som eksempelvis den overordnede strategi samt overordnede forhold vedrørende fonden.
<b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1 Det <b>anbefales</b> , 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.	Ja	Det er bestyrelsesformandens ansvar at fondens bestyrelse tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik mindst en gang om året. Emnet vil være et punkt under et af fondens fire årlige bestyrelsesmøder.
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
2.2.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedste mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Ja	Det er bestyrelsesformandens ansvar at lede og organisere bestyrelsesmøderne samt at sørge for at møderne tages til referat.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>2.2.2 Det <b>anbefales</b>, 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>Nej</p>	<p>Fonden skal ansætte en administrator til de driftsmæssige opgaver relateret til fonden. Varetager bestyrelsesformanden driftsmæssige opgave kan denne ikke samtidigt varetage hvervet som formand.</p>
<p>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</p>		
<p>2.3.1 Det <b>anbefales</b>, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.</p>	<p>Ja</p>	<p>Det er bestyrelsesformandens ansvar at fondens bestyrelse tager stilling til hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for at kunne udføre sine opgaver. Emnet vil være et punkt på et af fondens fire årlige bestyrelsesmøder.</p>
<p>2.3.2 Det <b>anbefales</b>, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</p>	<p>Ja</p>	<p>Medlemmer af bestyrelsen samt en eventule direktionen kan indstille nye medlemmer til bestyrelsen. En sådan indstilling skal behandles på et bestyrelsesmøde, hvorefter bestyrelsen henvender sig til det indstillede medlem med en invitation til deltagelse på et bestyrelsesmøde. Formålet er at afklare eventuelle spørgsmål samt</p>

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
		at præsentere den indstillede for bestyrelsen. Dernæst kan bestyrelsen votere og afslutningsvist melde beslutningen til det indstillede medlem. Så fremt bestyrelsen har ansat en direktion skal bestyrelsen inddrage direktionen i den indledende fase af indstillingen.
<p>2.3.3 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 behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.</p>	Ja	Ifølge Fondens vedtægter skal bestyrelsen bestå af tre medlemmer fra henholdsvis Viborg kommune, Viborgegnes Erhvervsråd og VIA University College/ The Animation Workshop. Derudover kan bestyrelsen inddrage yderligere to medlemmer. Fonden forpligtiger sig yderligere til at medtage et medlem fra erhvervslivet og vil desuden bestræbe sig på størst mulig grad af diversitet i relation til køn, alder, etnicitet, baggrund og relevant erfaring.
<p>2.3.4 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>	Ja	Informationerne om de enkelte medlemmer af bestyrelsen er synliggjort på fondens hjemmeside: www.arsenalet.dk

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> <li>• den pågældendes navn og stilling,</li> <li>• den pågældendes alder og køn,</li> <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>• hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og</li> <li>• om medlemmet anses for uafhængigt.</li> </ul>		
<p>2.3.5 Det <b>anbefales</b>, 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>	Ja	Bestyrelsen forholder sig til hvert af disse punkter i rekruttering af nye medlemmer. Det er bestyrelsesformandens ansvar at sørge for den korrekte sammensætning af bestyrelsen i henhold til punkterne samt at sikre overensstemmelse med punkterne og den faktiske sammensætning af bestyrelsen.
2.4 Uafhængighed		
2.4.1 Det <b>anbefales</b> , at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.	Ja	Bestyrelsen forholder sig til hvert af disse punkter i rekruttering af nye medlemmer. Det er



Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<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> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <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 selskaber 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</li> </ul>		<p>bestyrelsesformandens ansvar at sørge for den korrekte sammensætning af bestyrelsen i henhold til punkterne samt at sikre overensstemmelse med punkterne og den faktiske sammensætning af bestyrelsen.</p>

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>mere end 12 år,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>er i nær familie med eller på 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 modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.</li> </ul>		
2.5 Udpegningsperiode		
2.5.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Ja	Fonden følger vedtægterne som angiver at medlemmer af bestyrelsen er udpeget for en periode af tre år. Vedtægterne giver desuden mulighed for at genudpege et medlem maksimalt tre gange.
2.5.2 Det <b>anbefales</b> , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Ja	Aldersgrænsen for deltagelse i bestyrelsen er 70 år, hvilket offentliggøres i den årlige ledelsesberetning.
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og	Ja	Bestyrelsen foretager en årlig evaluering af de enkelte medlemmers bidrag og resultater i forhold til de fastsatte KPI'er og

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
at resultatet drøftes i bestyrelsen.		målsætninger.
2.6.2 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Ja	Bestyrelsen opstiller i samarbejde med direktionen og/eller administrator, maksimum tre målsætninger, som bestyrelsen evaluerer en gang årligt. Det er bestyrelsens ansvar at udvikle og kommunikere hvad direktionens/administrators målsætninger bør være, i overensstemmelse med fondens overordnede strategi og direktionen/administrator selv.
<b>3. Ledelsens vederlag</b>		
3.1.1 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 bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Nej	Fonden Arsenalet betaler ikke vederlag til menige bestyrelsesmedlemmer. Dog er der mulighed for at udbetale et formandsvederlag, såfremt formanden ikke er ansat i en af de primære institutioner i bestyrelsen, henholdsvis Viborg kommune, ViborgEgnens Erhvervsråd og VIA University College/ The Animation Workshop.
3.1.2 Det <b>anbefales</b> , 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		Så længe der ikke ydes noget vederlag, er dette ikke nødvendigt. Beslutter bestyrelsen at tildele bestyrelsesmedlemmerne et

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
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.		vederlag, vil bestyrelsen efterleve følg-eller-forklar princippet og oplyse vederlagets størrelse i årsregnskabet.