

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

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. **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 regnskabsaflæggelse. 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: **01-01-2017 til 31-12-2017**

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
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales , 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.	Fonden følger disse retningslinjer.	Fonden har vedtaget, at udtalelser om organisationens arbejde til offentligheden varetages af fondens direktør, som kan uddelegere dele af dette til sin stab. Undertaget disse retningslinjer er forhold, hvor bestyrelsens direkte

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
		beslutninger anfægtes i offentligheden og det anses for hensigtsmæssigt, at bestyrelsens formand udtaler sig direkte til offentligheden. Bestyrelsesformanden vil være ansvarlig for at udtale sig til offentligheden i tilfælde af afskedigelse af fondens direktør.
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.	Fonden følger anbefalingerne i 2.1.1	Fonden vil mindst én gang årligt på et af sine 3 ordinære møder eller ved et særligt strategimøde tage stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik.
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.	Fonden følger anbefalingen i 2.2.1	Fondens formand aftaler indkaldelse af møder med fondens direktør, som står for at indkalde og udarbejde dokumenter til møderne. Formanden leder bestyrelsens møder.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
2.2.2 Det anbefales , 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.	Fonden følger anbefalingerne i 2.2.2	Anbefalingerne har begrænset relevans for fondens virkeområde. Fonden har ansat en direktør og formanden har ikke andre opgaver end den som medlem og formand for bestyrelsen.
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales , at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Fonden følger anbefalingerne i 2.3.1	Fonden består af ét medlem fra hvert af de stiftende 5 Nordiske lande. Disse medlemmer er fremstående repræsentanter for faggrupper i deres respektive bagland, og har høj kompetence på sine fagområder. For at sikre en faglig diversitet og bredde i bestyrelsens sammensætning har bestyrelsen muliggjort optagelse af 2 uafhængige eksperter som medlemmer af bestyrelsen. Bestyrelsen har godkendt en række generelle kriterier for god sammensætning af bestyrelsen i forhold til medlemmernes erfaringer og faglige profiler. Dette offentliggøres på hjemmesiden.
2.3.2 Det anbefales , at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemsigelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til	Fonden følger anbefalingerne i 2.3.2	Bestyrelsen vælges med én repræsentant fra hvert af de nordiske lande. I hvert enkelt land eksisterer en Advisory Group med

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
bestyrelsen.		medlemmer fra branchen. Disse grupper er ansvarlige for rekruttering af nye medlemmer fra de enkelte lande. Rekrutteringen sker efter offentliggørelse og udvælgelse sker af Advisory Group i samråd med det afgående bestyrelsesmedlem og bestyrelsen.
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 behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Fonden følger anbefalingerne i 2.3.3	Medlemmer til fondens bestyrelse udpeges primært på baggrund af deres evne til at repræsentere filmbranchen i deres bagland. I den forbindelse tages i høj grad hensyn til deres faglige indsigt, personlige egenskaber og kompetencer. Hvis bestyrelsen vurderer, at der mangler kompetencer eller fagligheder i dens sammensætning har de mulighed for at udpege uafhængige faglige eksperter som medlemmer. Bestyrelsen har ladet udarbejde en række vejledende kriterier og hensyn, som bør lægges til grund for udpegnings af medlemmer i bestyrelsen.
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	Fonden følger anbefalingerne i 2.3.4	Fonden oplyser løbende om bestyrelsens sammensætning og redegør således løbende på hjemmesiden for hvilke kvalifikationer der er repræsenteret i fondens besty-

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
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 fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, - hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og - om medlemmet anses for uafhængigt.		relse.
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.	Fonden følger anbefalingerne i 2.4.1	Fonden har pt. ikke et datterselskab, så dette er irrelevant.
2.4 Uafhængighed		
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. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve	Fonden følger delvist anbefalingerne i 2.4.1	Fonden følger i al væsentlighed disse anbefalinger. Da der ikke findes et datterselskab eller et associeret selskab, så er uafhængighedsspørgsmålet ikke så påtrængende i sammenhæng med denne fond. Fonden bestyrelse består af 5 – 7

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende: • 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 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 selskaber 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 anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, • er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til		medlemmer, hvoraf de 5 er udpeget at de oprindelige stiftende organisationer. Yderligere 2 medlemmer kan udpeges af fonden for at sikre tilstedeværelse af ekspertise, som eller ikke ville være repræsenteret i bestyrelsen. Dog har de uafhængige ekspertmedlemmer ikke stemmeret.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
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 modtager 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 anbefalingerne i 2.5.1	Bestyrelsens medlemmer udpeges for en periode på 4 år, og kan forlænges med yderligere 4 år, hvorefter udskiftning skal finde sted.
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Fonden følger ikke anbefalingerne i 2.5.2	Fonden har ikke fastsat en aldersgrænse, da det ikke opleves nødvendigt eller relevant. Fonden har vedtægtsbestemte krav om, at alle medlemmer er aktive udøvende i filmbranchen, hvilket fondens 27 årige levetid altid resulteret i en relativt ung alder i bestyrelsen.
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.	Fonden følger delvist anbefalingerne i 2.6.1	Fonden har en praksis, hvor bestyrelsens arbejde og resultater evalueres generelt. Der findes endnu ikke en praksis, hvor de involverede personers individuelle indsats vurderes.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
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.	Fonden følger delvist anbefalingerne i 2.6.2	Fonden har en praksis, hvor direktørens arbejde og resultater evalueres generelt. Der findes endnu ikke en praksis, hvor dette sker efter nærmere fastsatte klare kriterier.
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 bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Fonden følger anbefalingerne i 3.1.1	Medlemmer af bestyrelsen modtager et fast lavt honorar på 5.000 kr. Samt et tilskud til administrative udgifter på yderligere 5.000 kr. Formanden for bestyrelsen modtager dobbelt honorar på 10.000 kr. årligt.
3.1.2 Det anbefales , 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 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.	Fonden følger anbefalingerne i 3.1.2.	Bestyrelsens samlede honorarer og udgifter til forplejning fremgår af Årsregnskabet.