

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a for Krista og Viggo Petersens Fond

KV Fonden er en erhvervsdrivende fond omfattet af erhvervsfondslovens og årsregnskabslovens bestemmelser om god fondsledelse. Nedenfor har Fonden redegjort for hvordan Fonden lever op til anbefalingerne fra Komitéen for God Fondsledelse.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
<p>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.</p>	<p>+</p> <p>Fondens kommunikationsstrategi er den, at formanden for bestyrelsen tegner Fonden over for offentligheden, og formanden har således al ekstern kommunikation til offentligheden, mens Fondens direktør på Fondens vegne kommunikerer såvel eksternt som internt om Fondens forretningsmæssige aktiviteter over for eventuelle ansatte medarbejdere, leverandører og samarbejdspartnere, mens Fondens administrative medarbejdere alene kommunikerer over for legatansøgere, der retter henvendelse til Fondssekretariatet.</p> <p>Fonden har etableret en hjemmeside. (www.kv-fonden.dk)</p>	

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1 Overordnede opgaver og ansvar

<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>+</p> <p>Dette er et fast punkt på bestyrelsens sidste møde i et kalenderår eller første møde i et kalenderår, jfr. forretningsordenen for bestyrelsen.</p> <p>Fondens uddelingspolitik fremgår dels af formålsbestemmelsen i fondsfundatsens § 3, dels af særskilt beskrivelse af Fondens uddelingspolitik, der offentliggøres på Fondens hjemmeside. (www.kv-fonden.dk)</p>	
--	--	--

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

<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>+</p> <p>Disse opgaver varetages af formanden for bestyrelsen, og fremgår i øvrigt af bestyrelsens forretningsorden.</p>	
--	---	--

<p>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.</p>	<p>+</p> <p>Fondens bestyrelse har ansat en direktør tiltrådt 1. januar 2016.</p> <p>Bestyrelsen har ikke en næstformand, idet dette ikke findes at være nødvendigt henset til bestyrelsens størrelse og sammensætning.</p> <p>Bestyrelsesformanden varetager som udgangspunkt ikke ud over formandsopgaven særlige opgaver for Fonden. For det</p>	
--	---	--

	tilfælde bestyrelsen anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for Fonden, vil dette ske ved en bestyrelsesbeslutning.	
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.	+ Dette gør bestyrelsen, og bestyrelsens forretningsorden adresserer punktet. Supplerende bemærkes, at fondsfundatsens § 7 indeholder krav om uddannelse, indsigt i samfundsforhold, sociale og forretningsmæssige samt økonomiske forhold som forudsætning for at være medlem af bestyrelsen.	
2.3.2 Det anbefales , at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.		Bestyrelsen følger retningslinjerne for udpegning af nye bestyrelsesmedlemmer som fastsat i Fondsfundatsens § 7.
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.	+ Bestyrelsen følger denne anbefaling; dog med respekt af udpegningsretten i Fondsfundatsens § 7.	Fonden er ikke omfattet af LEF § 41 om at opstille måltal for kvinder i bestyrelsen, da kriterierne herfor i samme bestemmelse ikke er overskredet.
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	+ Oplysningerne fremgår af ledelsesberetningen og af Fondens hjemmeside. (www.kv-fonden.dk)	

<p>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, • 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 holdingselskab.</p>	+	Fonden har ingen dattervirksomheder.
<p>2.4 Uafhængighed</p>		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <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</p>	<p>+</p> <p>Bestyrelsen har foretaget en konkret gennemgang af forholdene for hvert enkelt bestyrelsesmedlem i relation til de nævnte punkter om vurdering af uafhængighed.</p> <p>Det vurderes, at mindst ét</p>	

af ni til elleve 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

medlem af bestyrelsens tre medlemmer er uafhængigt, hvormed kravet om uafhængighed er opfyldt.

<p>anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,</p> <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 modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 		
<p>2.5 Udpegningsperiode</p>		
<p>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>		<p>I henhold til Fondsfundatsen er der ingen åremålsbegrænsning på udpegningsperiode af to medlemmer til bestyrelsen, mens det tredje medlem til bestyrelsen udpeges for en periode på 2 år. Genvælg kan finde sted.</p> <p>I henhold til Fondsfundatsen udpeges Fondens bestyrelsesmedlemmer ved selvsupplering, hvor det enkelte medlem selv udpeger sin efterfølger, bortset fra det bestyrelsesmedlem, der udpeges af Fondens bestyrelse for en periode på 2 år.</p>
<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>+</p> <p>I henhold til Fondsfundatsen fratræder bestyrelsesmedlemmer ved udgangen af det år, hvori de fylder 75 år. Denne bestemmelse er gældende fra 1. januar 2017.</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>+</p> <p>Bestyrelsens eget arbejde evalueres i henhold til bestyrelsens forretningsorden én gang årligt.</p>	
<p>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>	<p>+</p> <p>Direktionens arbejde evalueres i henhold til bestyrelsens forretningsorden én gang årligt af bestyrelsen.</p>	
<h3>3. Ledelsens vederlag</h3>		
<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 bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.</p>	<p>+</p> <p>Bestyrelse og direktion modtager et fast vederlag/løn.</p>	
<p>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.</p>	<p>+</p> <p>Fremgår af ledelsesberetningen i årsrapporten.</p>	