

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

KFI Erhvervsdrivende Fond

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:
[fondens regnskabsperiode]

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 | | | | |
| <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>KFI har vedtaget en kommunikationspolitik, hvoraf det fremgår, hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold.</p> <p>Alene bestyrelsesformand og administrerende direktør kommunikerer med pressen og offentlige instanser, som f.eks. Erhvervs-styrelsen og Civilstyrelsen, med- mindre andet aftales.</p> <p>Fonden har ansat en kommunikationschef, der forestår den daglige pressekontakt og koordinerer selskabets nyhedsformidling.</p> <p>Medarbejdere kommunikerer med købmænd og kæder samt kunder, leverandører og andre samarbejdspartnere.</p> | | | |

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 | |
| | Fonden tilstræber åbenhed overfor sine interessenter og sikrer dette via hjemmeside, der løbende opdateres om fondens aktiviteter og uddelinger. Derudover anvender fonden hyppige dialogmøder med interessenterne ligesom, der er udarbejdet informationsmateriale, der uddeles til interessenterne. Endelig kommunikerer fonden proaktivt via såvel lokale, som landsdækkende medier. | | | |
| 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. | Der er udarbejdet et årshjul for bestyrelsens arbejde. I henhold til dette behandles KFI's overordnede strategi på et heldagsseminar i august måned. Opfølgning på strategien er en del af det løbende bestyrelses- arbejde. Derudover er temaet uddelinger på dagsordenen på hvert bestyrelsesmøde og til særlig behandling i februar. Årets uddelingsramme fastsættes på bestyrelsesmødet i maj (årsregnskabsmødet). | | | |
| 2.1.2 Det anbefales , at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt. | Fondens økonomi er på dagsordenen på hvert bestyrelsesmøde og derudover er temaet kapitalforvaltning på dagsordenen på bestyrelsens møde i december. | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|--|---|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| | <p>Bestyrelsen modtager løbende månedlig økonomirapportering og budgetopfølgning, herunder løbende 12 måneders likviditets-forecast samt tre estimater i løbet af året. Budget og tilhørende handlingsplan behandles på bestyrelsesmøderne i november og december.</p> <p>Bestyrelsen har defineret de overordnede principper, hvorefter fondens kapital forvaltes. Disse er beskrevet i en række politikker, som efter behov revideres dog mindst hvert 3. år.</p> | | | |
| 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. | <p>I henhold til udarbejdet forretningsorden for bestyrelsen, har formanden ansvaret for indkaldelse og afholdelse af bestyrelsens møder.</p> <p>Et led heri er at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.</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 | <p>Formanden har I 2020 i lighed med næstformanden deltaget i komité for ”ejerforhold og Pisiffik” og løst hermed forbundne opgaver.</p> <p>Bestyrelsen sikrer, at der foreligger en bestyrelsesbeslutning, der dokumenterer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige, overordnede ledelse og kontrolfunktion.</p> | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|--|--|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion. | <p>I henhold til bestyrelsens forretningsorden, drøfter bestyrelsen løsningen af alle særlige opgaver individuelt således, at beslutningen om varetagelse af den enkelte opgave føres til referat.</p> <p>Bestyrelsens opgavefordeling behandles minimum en gang årligt på et evalueringsmøde. Det sikres her, at der er en forsvarlig opgavefordeling mellem bestyrelsens medlemmer og direktionen.</p> | | | |
| 2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering | | | | |
| 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>Det skal tilstræbes, jf. vedtægterne, at bestyrelsen er sammensat således, at medlemmerne har kyndig indsigt i økonomiske og forretningsmæssige forhold samt at mindst 2 medlemmer har stor erfaring med og viden om købmandssektoren.</p> <p>Bestyrelsen har nedsat et ”Udvalg til Bestyrelsens Udvikling”, der hvert år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen. Udvalgets anbefalinger lægges til grund ved udpegning af nye bestyrelsesmedlemmer.</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>Bestyrelsen består af 4 medlemmer. Et medlem udpeget af De Samvirkende Købmænd (DSK), et af Dansk Industri Fødevarer (DI Fødevarer) og et af Mærkevareleverandørerne (MLDK) samt et medlem udpeget af de tre øvrige medlemmer.</p> <p>Bestyrelsen har nedsat et ”Udvalg til Bestyrelsens Udvikling”, der overvejer hvilke kompetencer, der er behov for ved udpegning af nye medlemmer. Hvis mandatet skal besættes af ekstern udpegningspart, orienterer udvalget denne herom.</p> <p>Der bruges et rekrutteringsfirma til at finde kandidater til bestyrelsen – dette tilbydes også de eksterne udpegningsberettigede.</p> | | | |
| <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</p> | <p>Det skal altid tilstræbes, jf. vedtægterne, at bestyrelsen er sammensat således, at medlemmerne har kyndig indsigt i økonomiske og forretningsmæssige forhold samt, at mindst 2 medlemmer har stor erfaring med og viden om købmandssektoren.</p> <p>Det af bestyrelsen nedsatte ”Udvalg til Bestyrelsens Udvikling” overvejer hvilke kompetencer, der er behov for ved udpegning af nye medlemmer – herunder også stillingtagen til mangfoldighed.</p> | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|---|--|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn. | <p>Dette arbejde foretages i samarbejde med et rekrutteringsfirma.</p> <p>KFI's mål er, at begge køn er repræsenteret med mindst 25%, hvilket er tilfældet i dag.</p> <p>Idet tre af bestyrelsens medlemmer er udpeget af ekstern part, er det for disse medlemmer ikke muligt at stille krav til blandt andet alder og køn.</p> <p>Ved udpegning har bestyrelsen ikke fundet det nødvendigt at tage højde for alder, men udelukkende for kompetencer, herunder erhvervs- og uddelingserfaring samt køn og mangfoldighed i øvrigt.</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 | <p>I ledelsesberetningen redegøres for bestyrelsens sammensætning samt de anbefalede informationer om de enkelte bestyrelsesmedlemmer.</p> <p>På Fondens hjemmeside kan de anbefalede oplysninger ligeledes læses for hvert af de enkelte bestyrelsesmedlemmer.</p> | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|--|--|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| <p>har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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, • 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</p> | <p>Bestyrelsens medlemmer er ikke medlemmer af bestyrelse eller direktion i fondens datterselskaber.</p> | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|--|--|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab. | | | | |
| 2.4 Uafhængighed | | | | |
| <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 | <p>To af bestyrelsens fire medlemmer anses for uafhængige.</p> <p>Lisbeth Dalgaard har siden 2016 haft et lån hos KFI på markedsvilkår, lånet er indfriet i 2020.</p> <p>Lisbeth Dalgaard har i 2020 dertil gennem ejerskab af K. Dalgaard Andersen ApS og K.L.A. Food ApS modtaget fire uddelinger i 2020 til hhv. lokal markedsføring, Covid-19 hjælpepakke, energiservice og lokale godgørende formål i julen (alle fire standardprodukter givet til lignende købmænd). Lisbeth Dalgaard kan derfor ikke anses for uafhængig.</p> | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|---|---|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| <ul style="list-style-type: none"> • 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 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, | <p>Michael Christiansen er indsat af KFI Erhvervsdrivende Fond i Dagrofa-koncernens bestyrelse som næstformand og medlem af kompensationsudvalget. I denne sammenhæng modtager næstformanden et bestyrelseshonorar fra KFI Erhvervsdrivende Fonds associerede virksomhed. Michael Christiansen kan derfor ikke anses for uafhængig.</p> | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|---|---------------|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| <p>kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 inden for de | | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|---|---|--|--|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| 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. | Bestyrelsens medlemmer er udpeget for en 4-årig periode, på nær det af DSK udpegede medlem, der er udpeget for en 2-årig periode. Udpegningerne er organiseret således, at medlemmerne løbende er på valg. | | | |
| 2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside. | | Der er ikke fastsat en aldersgrænse for bestyrelsens medlemmer Der er i forbindelse med familiefonde ikke en aldersgrænse for | Genudpegning kan maksimalt finde sted for en samlet periode på 16 år jf. KFI | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|------------|---------------|---|--|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| | | <p>bestyrelsesmedlemmer fra stifterfamilien. Dette anser bestyrelsen også for værende gældende for de bestyrelsesmedlemmer, der er udpeget af stifterne (De Samvirkende Købmænd (DSK), Dansk Industri Fødevarer (DI Fødevarer) og Mærkevareleverandørerne (MLDK))</p> <p>Alder anses ikke for afgørende for et medlems valgbarhed</p> <p>Ved evaluering af bestyrelsens arbejde påser ”Udvalg til Bestyrelsens Udvikling” løbende, at medlemmerne opfylder krav til det gode bestyrelsesmedlem,</p> <p>Aldersbestemmelsen er fjernet i god selskabsledelse for børsnoterede selskaber.</p> <p>Internationale tendenser går i retning af, at aldersgrænser</p> | <p>Erhvervsdrivende Fonds vedtægter.</p> <p>Tre af bestyrelsens medlemmer udpeges eksternt</p> | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|---|--|--|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| | | undlades, bl.a. støttet op af EU-lovgivningen og dansk lov om aldersdiskrimination (Lov om forbud mod forskelsbehandling). | | |
| 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. | Bestyrelsen evaluerer årligt sit arbejde i henhold til forretningsordenen for bestyrelsen, minimum hvert tredje år sker dette med ekstern bistand. | | | |
| 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. | Bestyrelsen evaluerer årligt direktionens arbejde i henhold til forretningsordenen for bestyrelsen. | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|---|--|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| 3. Ledelsens vederlag | | | | |
| <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> | <p>Bestyrelsen evaluerer hvert år sit honorar i forhold til arbejde og ansvar. Evalueringen føres til referat.</p> <p>Bestyrelsens medlemmer og direktion modtager et fast honorar. Direktionen kan herudover modtage en bonus, der ikke er afhængig af regnskabsmæssige resultater.</p> | | | |
| <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</p> | <p>Det bliver i årsberetningen oplyst hvilke honorarer, de enkelte medlemmer af bestyrelsen og direktionen modtager, ligesom det oplyses hvilket vederlag, der modtages for udførelse af andre opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder.</p> | | | |

| Anbefaling | Fonden <u>følger</u> | Fonden <u>forklarer</u> ¹ | | Ikke relevant |
|--|----------------------|--------------------------------------|----------------|---------------|
| | | <i>hvorfor</i> | <i>hvordan</i> | |
| eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte. | | | | |