

**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:
2015

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		
<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>KFI har vedtaget en kommunikationsstrategi, hvoraf det fremgår, hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Alene bestyrelsesformanden og den administrerende direktør, kommunikerer med: Pressen og offentlige instanser, som f.eks. Erhvervsstyrelsen og Civilstyrelsen.</p> <p>Øvrige medarbejdere kommunikerer med købmændene og evt. profilhusene samt kunder, leverandører og andre samarbejdspartnere.</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>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 bestyrelsesarbejde. Derudover er temaet uddelinger på dagsordenen på bestyrelsens</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	møde i februar. Niveauet for årets uddelingsramme, herunder til hhv. A- og B-uddelinger, fastsættes på årsregnskabsmødet i april måned.	
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.	I henhold til bestyrelsens forretningsorden, har formanden ansvaret for indkaldelse og afholdelse af bestyrelsens møder. Et led heri er at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	
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.	Formanden har ikke i 2015 ud over formandshvervet udført særlige driftsopgaver for fonden. Skulle en sådan situation opstå, vil bestyrelsen sikre, at der foreligger en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. 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.	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
<p>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.</p>	<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 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>	
<p>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.</p>	<p>Bestyrelsen består af i alt 4 medlemmer. Et medlem udpeget af De Samvirkende Købmænd (DSK), et medlem udpeget af Dansk Industri (DI) og et medlem udpeget af Dagligvareleverandørerne (DLF) samt et medlem, udpeget af de tre øvrige medlemmer.</p> <p>Bestyrelsen har nedsat et "Udvalg til Bestyrelsens Udvikling", der overvejer hvilke kompetencer, der</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	<p>er behov for ved udpegning af nye medlemmer. Hvis mandatet skal besættes af ekstern udpegningspart, gives denne besked videre til den eksterne part.</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 behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelelseserfaring, alder og køn.</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. Dette arbejdes foretaget 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 ud fire af bestyrelsens medlemmer er udpeget af ekstern</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	<p>part, er det ikke muligt at stille krav til alder.</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 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>I ledelsesberetningen redegøres for bestyrelsens sammensætning samt informationer om de enkelte bestyrelsesmedlemmer.</p> <p>På Fondens hjemmeside kan de anbefalede oplysninger ligeledes læses, inkl. CV for de enkelte bestyrelsesmedlemmer</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<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>	<p>Bestyrelsens medlemmer er ikke medlemmer af bestyrelse eller direktion i fondens datterselskaber.</p>	
<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 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"> • 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, 	<p>Alle bestyrelsens 4 medlemmer er uafhængige.</p> <p>Lisbeth Dalgaard, der er formand for DSK, er også udpeget af DSK, der er medstifter af KFI. Idet Lisbeth Dalgaard ikke har været medlem af DSK's bestyrelse på stiftelsestidspunktet, anses hun for uafhængig.</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<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 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 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.	<p>Bestyrelsens medlemmer er udpeget for en 4-årig periode, på nær det af DSK udpegede medlem, der er udpeget for en 2-årig periode.</p> <p>Udpegningerne er organiseret således, at der hvert år er mindst et og højst to medlemmer på valg.</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<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>Der er ikke fastsat en aldersgrænse for bestyrelsens medlemmer, idet</p> <ul style="list-style-type: none"> - Genudpegning maksimalt kan finde sted for en samlet periode på 16 år jf. KFI Erhvervsdrivende Fonds vedtægter. - Tre af bestyrelsens medlemmer udpeges eksternt. - Der i forbindelse med familiefonde ikke er en aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer fra stifterfamilien. Dette anser bestyrelsen også for værende gældende for de bestyrelsesmedlemmer, der er udpeget af stifterne. (De Samvirkende Købmænd (DSK), Dansk Industri (DI) og Dagligvareleverandørerne (DLF)) - Alder anses ikke for afgørende for et medlems valgbarhed. - "Udvalg til Bestyrelsens Udvikling" påser løbende, ved evaluering af bestyrelsens arbejde, at medlemmerne opfylder krav til det gode bestyrelsesmedlem.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
		<ul style="list-style-type: none"> - Internationale tendenser i retning af, at aldersgrænser 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 forretningsordningen for 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.	Bestyrelsen evaluerer årligt direktionens arbejde i henhold til forretningsordningen for bestyrelsen.	
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.	<p>Bestyrelsen modtog i 2015 honorar (fast vederlag) på samlet 1,8 mio. kr.</p> <p>Menigt medlem modtager basis-honorar.</p> <p>Næstformand modtager basishonorar * 1,5</p> <p>Formand modtager basishonorar * 2,5</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	Både bestyrelsens og direktionens vederlag fremgår af årsrapporten, der findes på www.kfi.dk .	
<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>Det bliver i årsberetningen oplyst hvilke honorarer, de enkelte medlemmer af bestyrelsen og direktionen modtager.</p> <p>Medlemmer af bestyrelsen, der i forbindelse med bestyrelsesposter i tilknyttede virksomheder (Dagrofa) oppebærer honorarer fra den tilknyttede virksomhed, er næstformand Michael Holm Johansen og bestyrelsesmedlem Michael Christiansen.</p>	