

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

Klimafonden

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 regnskabsafleggelsen. 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 **Anbefalinger for god Fondsledelse**

Bemærk!

Redegørelsen udgør en bestanddel af ledelsesberetningen i fondens årsrapport med følgende regnskabsperiode:
2020

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 | | Ikke relevant |
|---|---|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| 1. Åbenhed og kommunikation | | | | |
| 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. | Ja, jf. fondens forretningsorden punkt 12.1: <i>Udtalelser på fondens vegne til presse og andre medier afgives af formanden, medmindre andet i enkelte tilfælde er besluttet af bestyrelsen. Ved kommunikation med offentligheden tilstræbes at imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant og opdateret information om fondens forhold.</i> | | | |
| 2. Bestyrelsens opgaver og ansvar | | | | |
| 2.1 Overordnede opgaver og ansvar | | | | |

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 | |
| <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>Ja, jf. fondens forretningsorden punkt 3.2, første sætning: <i>Bestyrelsen holder møde efter behov, dog skal der afholdes et særligt bestyrelsesmøde (årsmøde) hvert år inden den 1. maj, hvor bestyrelsen godkender Fondens årsrapport og endvidere et årligt møde, hvor bestyrelsen forholder sig til Fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i Fondens vedtægter.</i></p> | | | |
| <p>2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.</p> | <p>Fonden tager løbende stilling til fondens kapitalforvaltning i form af investeringer i overensstemmelse med bidrag modtaget.</p> | | | |
| <p>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</p> | | | | |

| Anbefaling | Fonden <u>følger</u> | Fonden <u>forklarer</u> ¹ | | Ikke relevant |
|---|---|--------------------------------------|----------------|---------------|
| | | <i>hvorfor</i> | <i>hvordan</i> | |
| <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>Ja, jf. fondens forretningsorden punkt 3.1, første sætning:</p> <p><i>Bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre effektiviteten i bestyrelsens arbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.</i></p> | | | |
| <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 den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.</p> | <p>Ja, jf. fondens forretningsorden punkt 2.3:</p> <p><i>Hvis formanden undtagelsesvis anmodes om at udføre særlige opgaver for fonden, skal dette ske ved en særskilt bestyrelsesbeslutning, der samtidig skal indeholde forholdsregler til sikring af, at bestyrelsen bevarer den overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der skal herunder sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, den øvrigt</i></p> | | | |

| Anbefaling | Fonden <u>følger</u> | Fonden <u>forklarer</u> ¹ | | Ikke relevant |
|--|--|--------------------------------------|----------------|---------------|
| | | <i>hvorfor</i> | <i>hvordan</i> | |
| | <i>bestyrelse og en eventuel direktion.</i> | | | |
| 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. | Ja, jf. fondens forretningsorden punkt 1.4: <i>Bestyrelsen vurderer og fastlægger løbende, hvilke kompetencer den skal råde over for at kunne udføre sine opgaver bedst muligt.</i> | | | |
| 2.3.2 Det anbefales , at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig | Ja, jf. fondens forretningsorden punkt 1.2: <i>Bestyrelsen skal med respekt af udpegningsretten i fondens</i> | | | |

| Anbefaling | Fonden <u>følger</u> | Fonden <u>forklarer</u> ¹ | | Ikke relevant |
|---|--|--------------------------------------|----------------|---------------|
| | | <i>hvorfor</i> | <i>hvordan</i> | |
| og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen. | <i>vedtægter sikre en grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</i> | | | |
| 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 for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn. | Ja, jf. fondens forretningsorden punkt 1.1: <i>Under hensyn til behovet for fornyelse sammenholdt med behovet for kontinuitet tilstræber bestyrelsen, at der ved sammensætningen og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til mangfoldighed i henseende til køn, alder, erhvervs erfaring m.v.</i> | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|--|---|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| <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, • hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens | <p>Ja, oplysningerne fremgår både under fondsoplysninger i Årsrapporten og af fondens hjemmeside på www.klimafonden.dk.</p> | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|---|---------------|--|---|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| <p>dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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> | | <p>Datterselskabets eneste aktivitet er at eje og drive en vindmølle, som netop er erhvervet for at opfylde fondens formål. Denne afvigelse af Anbefalinger til God Fondsledelse er valgt, fordi den egentlige ledelse af det helejede datterselskab</p> | <p>Fondens bestyrelse er identisk med bestyrelsen i det helejede datterselskab, Klimafonden Invest A/S.</p> | |

| Anbefaling | Fonden <u>følger</u> | Fonden <u>forklarer</u> ¹ | | Ikke relevant |
|--|--|--|----------------|---------------|
| | | <i>hvorfor</i> | <i>hvordan</i> | |
| | | sker fra fondens bestyrelse. Dernæst er ledelsesposterne i det helejede datterselskab uden honorering. | | |
| 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 • ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. | Ja, anbefalingen følges. Således anses to ud af fem medlemmer for uafhængige. Der henvises til årsrapporten for 2015-2020. | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|--|---------------|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| <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, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, | | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer ¹ | | Ikke relevant |
|--|---|-------------------------------|---------|---------------|
| | | hvorfor | hvordan | |
| <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 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. | Ja, jf. fondens vedtægter punkt 5.6: <i>Medlemmerne af bestyrelsen er udpeget for en periode på 2 år. Genudpegning kan finde sted.</i> | | | |

| Anbefaling | Fonden <u>følger</u> | Fonden <u>forklarer</u> ¹ | | Ikke relevant |
|---|--|---|--|---------------|
| | | <i>hvorfor</i> | <i>hvordan</i> | |
| <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>Ja, jf. fondens vedtægter punkt 5.8: <i>Et medlem af bestyrelsen skal senest fratryde denne ved udløbet af den måned, hvor den pågældende fylder 70 år.</i></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>Ja, jf. fondens forretningsorden punkt 8.4: <i>En gang årligt evaluerer bestyrelsen sit arbejde og formandens og de individuelle medlemmers bidrag og resultater i henhold til en af bestyrelsen nærmere fastlagt evalueringsprocedure. Resultatet af evalueringen skal drøftes i bestyrelsen</i></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>Fonden følger ikke anbefalingen, da der ikke er ansat nogen direktion eller administrator.</p> | <p>Der er indgået en administrationsaftale med Andel Holding A/S, som evalueres ad</p> | |

| Anbefaling | Fonden <u>følger</u> | Fonden <u>forklarer</u> ¹ | | Ikke relevant |
|---|--|--------------------------------------|---------------------|---------------|
| | | <i>hvorfor</i> | <i>hvordan</i> | |
| | | | hoc af bestyrelsen. | |
| 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>Ja, jf. fondens vedtægter punkt 10.1: <i>Hvert medlem af bestyrelsen kan modtage et årligt vederlag, der fastsættes under hensyntagen til Fondens almennyttige formål, hvervets art og arbejdets omfang. Det årlige vederlag for det løbende år fastsættes af bestyrelsen på årsmødet.</i></p> | | | |

| Anbefaling | Fonden <u>følger</u> | Fonden <u>forklarer</u> ¹ | | Ikke relevant |
|---|---|--------------------------------------|----------------|---------------|
| | | <i>hvorfor</i> | <i>hvordan</i> | |
| <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 eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.</p> | <p>Ja, oplysningen fremgår af årsrapporten, som der henvises til.</p> | | | |