

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

# *Den Sociale Kapitalfond*

## **Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a**

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

[01.01.2023-31-12.2023]

## Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a

Udarbejdet i forbindelse med fondens årsrapport for regnskabsåret 2023.

### Anbefalinger for god Fondsledelse

Fonden er omfattet af Anbefalingerne for god Fondsledelse, som er tilgængelige på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside [www.godfondsledelse.dk](http://www.godfondsledelse.dk).

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<b>1. Åbenhed og kommunikation</b>		
1.1. Det <b>anbefales</b> , 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: Bestyrelsen har vedtaget retningslinjer for ekstern kommunikation der varetages af fondens formand samt tilknyttede managementselskab.	
<b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>2.1.1 Det <b>anbefales</b>, 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>Fonden følger: Bestyrelsen tager årligt stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik, herunder på bestyrelsens strategi- og årsmøde, hvilket understøttes af bestyrelsens forretningsorden.</p>	
<p>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</p>		
<p>2.2.1 Det <b>anbefales</b>, 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>Fonden følger: Bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne i overensstemmelse med anbefalingerne, hvilket også understøttes af bestyrelsens forretningsorden.</p>	
<p>2.2.2 Det <b>anbefales</b>, 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>Fonden følger: Anbefalingen efterleves. Særlige arbejdsopgaver for bestyrelsesmedlemmer udføres på grundlag af bestyrelsesbeslutninger. Fondens driftsopgaver varetages af managementselskabet på baggrund af indgået aftale.</p>	
<p>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</p>		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>2.3.1 Det <b>anbefales</b>, 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>Fonden følger: Bestyrelsen vurderer og fastlægger årligt kompetencebehov og evaluerer sammensætningen i forhold til disse.</p>	
<p>2.3.2 Det <b>anbefales</b>, 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>Fonden følger: Udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen sker på baggrund af kompetenceevaluering og hensyntagen til bl.a. fornyelses- og mangfoldighedsbehov, efter en passende proces ved bestyrelsens nomineringsudvalg.</p>	
<p>2.3.3 Det <b>anbefales</b>, 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 udlingserfaring, alder og køn.</p>	<p>Fonden følger: Udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen sker på baggrund af kompetenceevaluering og hensyntagen til bl.a. fornyelses- og mangfoldighedsbehov, efter en passende proces ved bestyrelsens nomineringsudvalg.</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>2.3.4 Det <b>anbefales</b>, 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"> <li>• den pågældendes navn og stilling,</li> <li>• den pågældendes alder og køn,</li> <li>• dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,</li> <li>• medlemmets eventuelle særlige kompetencer,</li> <li>• den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,</li> <li>• hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og</li> <li>• om medlemmet anses for uafhængigt.</li> </ul>	<p>Fonden følger: Der redegøres i ledelsesberetning og på hjemmesiden om anbefalede forhold, idet fonden dog har valgt at lade bestyrelsesmedlemmernes køn fremgå ved deres navne samt afgive fælles bemærkning om hvorvidt nogen bestyrelsesmedlemmer er fyldt 70 år.</p>	
<p>2.3.5 Det <b>anbefales</b>, 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>Fonden følger: Der er ingen sammenfald mellem SKF bestyrelses medlemmer i fondens dattervirksomheders bestyrelser.</p>	
<p>2.4 Uafhængighed</p>		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>2.4.1 Det <b>anbefales</b>, 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"> <li>• 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,</li> <li>• 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,</li> <li>• 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,</li> </ul>	<p>Fonden følger: Tre af fondens syv medlemmer anses for uafhængige.</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> <li>• er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,</li> <li>• har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,</li> <li>• er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,</li> <li>• er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller</li> <li>• 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.</li> </ul>		
2.5 Udpegningsperiode		
2.5.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.		Fonden forklarer: Seks af bestyrelsens syv medlemmer udpeges for en periode på tre år. Et enkelt medlem udpeges for en periode på et år ad gangen for at sikre muligheden løbende for

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
		tilpasning af bestyrelsens kompetencer.
2.5.2 Det <b>anbefales</b> , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Fonden følger: Der er i fondens vedtægter fastsat en aldersgrænse på 70 år, hvilket også offentliggøres i ledelsesberetningen.	
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det <b>anbefales</b> , 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: I forbindelse med årlig kompetenceevaluering af bestyrelsen vurderes medlemmernes kompetencebidrag og behov for evt. tilpasninger i bestyrelsens sammensætning ift. ønskede resultater.	
2.6.2 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Fonden følger: Managementselskabets arbejde og resultater vurderes årligt ift. forud definerede mål og opgaver ifølge indgået aftale.	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<b>3. Ledelsens vederlag</b>		
<p>3.1.1 Det <b>anbefales</b>, 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>Fonden følger: Bestyrelsens uafhængige medlemmer samt et medlem der ikke er ansat i TrygFonden eller managementselskabet modtager fast vederlag – øvrige gør ikke. Managementselskabet modtager fast vederlag der anses for rimelige ift. opgaver og ansvar.</p>	
<p>3.1.2 Det <b>anbefales</b>, 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>Fonden følger: Såvel honorerede bestyrelsesmedlemmers vederlag som managementselskabets vederlag fremgår af ledelsesberetning og årsregnskab.</p>	