

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse

jf. årsregnskabslovens § 77 a

Bemærk!

Redegørelsen udgør en bestanddel af ledelsesberetningen i årsrapporten for Bitten & Mads Clausens Fond (Fonden) med følgende regnskabsperiode: **2025**

Anbefalinger for god Fondsledelse

Fonden er omfattet af Anbefalingerne for god Fondsledelse, som er tilgængelige på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside www.godfondsledelse.dk

1 Åbenhed og kommunikation

ANBEFALING

1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenteres behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

FONDEN FØLGER

Fonden følger anbefalingen

I Fondens forretningsorden fremgår det, at formanden videreformidler information om bestyrelsens beslutninger eksternt.

Herudover er det aftalt, at den administrerende direktør udtaler sig på Fondens vegne om operationelle forhold i relation til Fondens virke.

Øvrige forhold om Fondens kommunikation fastlægges i Fondens kommunikationsstrategi, som bestyrelsen har godkendt.

FONDEN FORKLARER

2 Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1 Bestyrelsens 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 én gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Fonden følger anbefalingen

Bestyrelsen behandler årligt – på bestyrelsesmødet i tredje kvartal – Fondens flerårige strategiplan samt ledelsens handlingsplaner for strategiopfyldelsen. Bestyrelsen opretholder sit engagerede ejerskab ved en kvartalsvis orientering om Fondens datterselskaber.

Derudover opdaterer bestyrelsen årligt såvel Investeringsstrategien som Uddelingspolitikken for Fonden.

Fortsættes på side 2

ANBEFALING

2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens forvaltning af dens samlede kapital modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

FONDEN FØLGER**Fonden følger anbefalingen**

Hvert kvartal godkender bestyrelsen en aktuel 4-årig fremskrivning af Fondens samlede strategiske spor. Dermed forholder bestyrelsen sig til Fondens samlede økonomi, inden der disponeres midler til Fondens investeringer, uddelinger og projektportefølje.

Derudover har bestyrelsen defineret en Investeringspolitik for Fondens rådigheds-kapital, der varetages af en nedsat Investeringskomité. Investeringspolitikken fastlægger principperne for Fondens kapitalforvaltning, herunder risikoprofil, aktivtyper, det forventede afkast, omkostninger og likviditetsbehov.

Kapitalforvaltningen overvåges løbende af den af bestyrelsen nedsatte Investeringskomité.

FONDEN FORKLARER**2.2 Formanden og de øvrige medlemmer af 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.

Fonden følger anbefalingen

Bestyrelsen har i sin forretningsorden fastsat et årshjul, som indeholder de emner, bestyrelsen skal behandle på de enkelte møder.

Formand og næstformand planlægger herudfra bestyrelsesmøderne i samarbejde med direktøren. Formanden leder bestyrelsesmøderne.

Bestyrelsesmøderne fastlægges to år frem i tiden. Dagsorden til møderne fremsendes minimum to uger før mødet, og materiale til beslutningspunkter fremsendes to uger før mødet.

2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen anmoder et medlem af bestyrelsen om at udføre særlige opgaver for fonden ud over bestyrelseshvervet, 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 og de øvrige medlemmer af bestyrelsen og en eventuel direktion.

Fonden følger anbefalingen

I det omfang at bestyrelsesmedlemmer skal udføre særlige opgaver for Fonden, fastholdes dette i en bestyrelsesbeslutning, der indeholder forholdsregler til sikring af, at bestyrelsen bevarer den overordnede ledelse og kontrolfunktion.

Bestyrelsen har ansat en direktør til varetagelsen af den daglige ledelse af Fonden. Retningslinjer og anvisninger for direktørens daglige ledelse af Fonden er fastlagt i en bestyrelsesgodkendt direktionsinstruks.

Fortsættes på side 3

ANBEFALING

2.2.3 Det anbefales, at der i årsregnskabet oplyses om de eventuelle transaktioner, som fonden har indgået med interesseforbundne virksomheder. Oplysningerne bør omfatte arten af forholdet mellem fonden og den interesseforbundne virksomhed, arten af transaktionen samt transaktionens beløbsmæssige størrelse.

FONDEN FØLGER**Fonden følger anbefalingen**

Fonden opgør løbende transaktioner med interesseforbundne virksomheder, og disse fremgår af fondens årsrapport.

FONDEN FORKLARER**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 og varetage det ansvar, der påhviler bestyrelsen.

Fonden følger anbefalingen

Bestyrelsen foretager løbende en kompetence 'mapping', hvor vægtning af kriterier og kompetencekrav er vurderet til brug for Fondens arbejde samt udvælgelse af nye bestyrelsesmedlemmer.

2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen, der samtidig tager højde for en eventuel udpegningsret i vedtægten.

Fonden følger anbefalingen

Bestyrelsen følger en nomineringsproces, der skal sikre de rette kompetencer i bestyrelsen.

Bestyrelsen indgår i processen med hensyn til identifikation af kandidater. Formanden udarbejder oplæg til prioritering og præsentation for bestyrelsen og forestår kontakten til foretrukne kandidat(er) som endegyldigt kan indstilles til bestyrelsen.

Formandskab og direktør forestår en formaliseret præsentation af Fondens ejerforhold/governance, rapportering og væsentlige driftsmæssige forhold overfor nye bestyrelsesmedlemmer.

2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer. Ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer bør der tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Fonden følger anbefalingen

Det er fastlagt i Fondens fundats at bestyrelsen skal bestå af tre medlemmer valgt blandt descendenter efter Bitten og Mads Clausen.

Herudover skal bestyrelsen vælge op til tre uafhængige sagkyndige medlemmer. Det tilstræbes, at bestyrelsen repræsenterer mangfoldighed, hvorfor der ved indstilling af en kandidat til valg på Årsmødet som minimum vil være én kandidat, der repræsenterer mangfoldighed.

Fondens nomineringsproces sikrer, at der løbende er fokus på succession i bestyrelsen.

Fortsættes på side 4

ANBEFALING

2.3.4 Det anbefales, at der årligt både 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:

- den pågældendes navn og stilling,
- den pågældendes alder og køn,
- dato for indtræden i bestyrelsen, om genudpegning af medlemmet har fundet sted og udløb af den aktuelle udpegningsperiode,
- 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,
- om 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.

FONDEN FØLGER**Fonden følger anbefalingen**

Fonden redegør årligt for bestyrelsens sammensætning i sin årsrapport samt på Fondens hjemmeside.

FONDEN FORKLARER

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.

Fonden følger anbefalingen

Fonden følger anbefalingen.

2.3.6 Det anbefales, at bestyrelsen vælger fondens formand og eventuelle næstformand for 1 år ad gangen. Genvalg kan finde sted.

Fonden følger anbefalingen

På Fondens årsmøde vælges Fondens formand og næstformand for et år ad gangen.

Fortsættes på side 5

ANBEFALING**FONDEN FØLGER****FONDEN FORKLARER****2.4 Uafhængighed**

2.4.1 Det anbefales, 2.4.1 Det anbefales, at mindst en tredjedel af bestyrelsens medlemmer (eksklusive eventuelle medarbejdervalgte medlemmer) er uafhængige. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende f.eks.:

- er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller i en væsentlig dattervirksomhed eller i en væsentlig associeret virksomhed til fonden,
- inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse,
- 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 eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos fondens eller fondens dattervirksomheders eksterne 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 eller bidragsyder,
- er bestyrelsesmedlem i fonden, hvis fonden har til formål at yde støtte til bestyrelsesmedlemmets familie eller andre, som står bestyrelsesmedlemmet særligt nær,
- 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, eller
- er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der bevilger eller gentagne gange inden for de seneste fem år har bevilget væsentlige donationer til fonden.

Fonden følger anbefalingen

Bestyrelsen består samlet af ni medlemmer; seks vedtægtsvalgte bestyrelsesmedlemmer og tre medarbejdervalgte bestyrelsesmedlemmer. Ud af de seks vedtægtsvalgte bestyrelsesmedlemmer anses tre medlemmer for uafhængige.

Fortsættes på side 6

ANBEFALING**FONDEN FØLGER****FONDEN FORKLARER****2.5 Udpegningsperiode**

2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år ad gangen og maksimalt for en periode på fire år ad gangen. Genudpegnning kan finde sted.

Fonden følger anbefalingen

Fonden ledes af en bestyrelse bestående af ni medlemmer, hvoraf seks er vedtægtsvalgte og tre er medarbejdervalgte bestyrelsesmedlemmer.

Valgperioden for de vedtægtsvalgte bestyrelsesmedlemmer er på 2 år.

Valgperioden for de medarbejdervalgte bestyrelsesmedlemmer er på 4 år.

2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Fonden følger anbefalingen

I Fondens fundats er det fastsat, at bestyrelsens medlemmer skal fratæde ved udgangen af det kalenderår, hvori de fylder 70 år.

2.6 Evaluering

2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsens, formandens og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen. Karakteren og omfanget af evalueringsproceduren afhænger af fondens konkrete forhold og kan variere fra år til år.

Fonden følger anbefalingen

Bestyrelsen gennemfører årligt en selvevaluering omhandlende bestyrelsens arbejde samt formandens og de enkelte medlemmers bidrag og resultater iht. en evalueringsprocedure fastsat af bestyrelsen.

Resultatet af selvevalueringen behandles herefter på bestyrelsens faste møde i 4. kvartal og inkluderes i den kommende periodes bestyrelsesarbejde.

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, og at formanden gennemgår denne med den/de pågældende.

Fonden følger anbefalingen

Fortsættes på side 7

3 Bestyrelsens og en eventuel direktions vederlag

ANBEFALING

3.1.1 Det anbefales, at et eventuelt vederlag til fondens bestyrelsesmedlemmer er fast og ikke variabelt. Medlemmer af en eventuel direktion bør endvidere aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater.

3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet oplyses om, hvad medlemmerne af bestyrelsen og en eventuel direktion hver især modtager i samlet vederlag (specifiseret på de enkelte poster) fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Herudover bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som medlemmerne af bestyrelsen og en eventuel direktion hver især modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.

FONDEN FØLGER

Fonden følger anbefalingen

Bestyrelsen aflønnes med et fastlagt bestyrelseshonorar samt vederlag for yderligere opgaver som f.eks. komité arbejde. Bestyrelsen modtager således ikke variable vederlag.

Direktøren modtager et fast vederlag og eventuelt en kontant bonus for opnåelsen af nogle på forhånd aftalte års mål. Direktørens bonus er relateret til Fondens projektaktiviteter og ikke til regnskabsmæssige (monetære) resultater.

Fonden følger anbefalingen

I Fondens årsregnskab redegøres for honorarstørrelsen for formand og de enkelte bestyrelsesmedlemmer.

Derudover har Mads Clausen og Mads-Peter Clausen modtaget hhv. 703 tkr. og 575 tkr. for deres hverv som bestyrelsesmedlemmer i Danfoss A/S bestyrelse.

Det samlede årlige honorar til direktionen kan udledes af Fondens årsrapport.

FONDEN FØRKLARER