

**Skema for "Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse,  
jf. årsregnskabslovens § 77 a".**

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

### **Bemærk!**

Redegørelsen udgør en bestanddel af ledelsesberetningen i fondens årsrapport med følgende regnskabsperiode: **1. januar – 31. december 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](http://www.godfondsledelse.dk).

Anbefaling	DIKEV Fonden følger	DIKEV 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 anbefalingen.  Bestyrelsen har besluttet hvem, der kan og skal udtale sig på fondens vegne til offentligheden.	Formanden udtaler sig således på bestyrelsens vegne og om Fondens erhvervsdrivende formål, mens forretningsfører udtaler sig på Fondens vegne om de af bestyrelsen vedtagne uddelingspolitikker og -strategier.
<b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
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.	Fonden følger anbefalingen.	Bestyrelsen beslutter investeringsstrategien, dels uddelingsstrategi en gang årligt.
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
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.	Fonden følger anbefalingen.	Formanden og næstformanden planlægger i samarbejde med forretningsføreren bestyrelsesmøderne, hvilket sker på ordinær generalforsamling ved godkendelse af årsregnskabet. Formanden leder bestyrelsesmøderne.

Anbefaling	DIKEV Fonden følger	DIKEV Fonden forklarer
<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.</p>	<p>Formanden og næstformanden udgør tilsammen formandskabet, som har ansvaret for planlægningen af bestyrelsens arbejde.</p> <p>I det omfang formanden skal udføre særlige opgaver for fonden, forventer bestyrelsen, at dette sker ved en bestyrelsesbeslutning, der indeholder forholdsregler til sikring af, at bestyrelsen bevarer den overordnede ledelse og kontrolfunktion.</p>
<p>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</p>		
<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 anbefalingen.</p>	<p>Bestyrelsen har i en kompetenceprofil fastlagt, hvilke kriterier og kompetencekrav, der bør være opfyldt af medlemmerne af bestyrelsen i DIKEV-Fonden for at den samlet set bedst muligt kan udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.</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 anbefalingen.</p>	<p>Formandsskabet forestår således processen for identifikation og indstilling af kandidater til bestyrelsen. Formandsskabet forelægger et oplæg til proces for bestyrelsen, og orienterer løbende bestyrelsen om status og forelægger</p>

Anbefaling	DIKEV Fonden følger	DIKEV Fonden forklarer
		forslag til nye bestyrelsesmedlemmer for bestyrelsen. Vedtægterne indeholder ingen udpegningsret.
<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 uddelegerings erfaring, alder og køn.</p>	Fonden følger anbefalingen.	Ved bestyrelsesmødet i marts vælges de vedtægtsvalgte bestyrelsesmedlemmer. Bestyrelsesmedlemmer vælges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer.
<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>	Fonden følger anbefalingen.	Fondens hjemmeside og årsrapporten for 2015 redegør for sammensætningen af bestyrelsen og på Fondens hjemmeside gives der oplysninger om navn, stilling, alder, dato for indtræden, genvalg, udløb af valgperiode, øvrige ledelseshverv de enkelte bestyrelsesmedlemmers særlige kompetencer og uafhængighed. Der er ingen myndighed, tilskudsyder eller lignende som har ret til at udpege et vedtægtsvalgt bestyrelsesmedlem.

Anbefaling	DIKEV Fonden følger	DIKEV Fonden forklarer
<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 anbefalingen.</p>	<p>Flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i Fonden er ikke samtidig ledelsesmedlemmer i fondens dattervirksomheder, dog er én medlem også medlem af DIKEV Begravelsesforeningens bestyrelse.</p>
<p>2.4 Uafhængighed</p>		
<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/kon-</li> </ul>	<p>Fonden følger anbefalingen.</p>	<p>3 ud af 5 vedtægtsvalgte bestyrelsesmedlemmer anses som uafhængige.</p> <p>Ledelse: 1 bestyrelsesmedlem har inden for de seneste tre år været bestyrelsesmedlem af DIKEV-Begravelsesforening.</p> <p>Vederlag: Det er Fondens honorarpolitik, at bestyrelsesmedlemmerne ikke modtager honorar for arbejdet i bestyrelsen.</p> <p>Forretningsrelationer: Ingen har inden for det seneste år haft en væsentlig forretningsrelation med fonden.</p> <p>Revisor: Ingen er eller inden for det seneste tre år har været ansat eller partner hos ekstern revisor.</p>

Anbefaling	DIKEV Fonden følger	DIKEV Fonden forklarer
<p>cernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,</p> <ul style="list-style-type: none"> <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> <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</li> </ul>		<p>Anciennitet: 2 bestyrelsesmedlemmer har været bestyrelsesmedlem mere end 12 år.</p> <p>Familie: Ingen er i nær familie eller på anden måde.</p> <p>Gavegiver: Ingen er stifter eller væsentlig gavegiver.</p> <p>Donationer: Ingen i 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.</p>

Anbefaling	DIKEV Fonden følger	DIKEV Fonden forklarer
seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.		
<b>2.5 Udpegningsperiode</b>		
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 følger anbefalingen.	Bestyrelsens fem vedtægtsvalgte medlemmer vælges af de vedtægtsvalgte medlemmer for to år ad gangen og kan genvælges.
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 anbefalingen.	Bestyrelsesmedlemmer kan i henhold til fondens forretningsplan genvælges indtil de fylder 70 år.
<b>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</b>		
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 anbefalingen.	Bestyrelsen gennemfører hvert år en selvevaluering af bestyrelsens arbejde og samarbejdet mellem bestyrelsen og forretningsføre.
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 anbefalingen.	Forretningsføreren evalueres af bestyrelsen i forbindelse med selv-evalueringen.
<b>3. Ledelsens vederlag</b>		
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 kom-	Fonden følger IKKE anbefalingen.	Bestyrelsesmedlemmerne modtager ikke vederlag.  Forretningsføreren modtager fast løn.



Anbefaling	DIKEV Fonden følger	DIKEV Fonden forklarer
bineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.		
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.		Det fremgår af årsregnskabet at bestyrelseserhvervet er u lønnet