

REDEGØRELSE OM GOD FONDSLEDELSE jfr. Lov om Erhvervsdrivende Fonde § 60

for

CLAUS SØRENSENS FOND

CVR nr.: 21 28 13 28

Komitéen for God Fondsledelse har i juni 2020 offentliggjort en række anbefalinger for god fondsledelse, der er gengivet nedenfor.

Bestyrelsen for Claus Sørensens Fond har i overensstemmelse med reglen i Lov om Erhvervsdrivende Fonde § 60 redegjort for, hvorledes bestyrelsen forholder sig til de konkrete anbefalinger, herunder om fonden følger eller afviger herfra. I det omfang fonden afviger fra anbefalingerne, er dette begrundet i hvert enkelt tilfælde

1. ÅBENHED OG KOMMUNIKATION:

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

Claus Sørensens Fond følger anbefaling 1.1.

Medmindre andet særligt aftales, er det *fondens formand eller fondens administrerende direktør, der udtaler sig på vegne af fonden om alle forhold.*

Oplysninger om fonden og dens virksomhed offentliggøres løbende på fondens hjemmeside www.csfond.dk.

2. BESTYRELSENS OPGAVER OG ANSVAR:

2.1 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 en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i fundatsen.

Claus Sørensens Fond

*Claus Sørensens Fond følger anbefaling 2.1.1.
Fondens bestyrelse og direktion arbejder løbende med fondens og underliggende datterselskabers og associerede selskabers strategier. Mindst en gang årligt tager fondens bestyrelse stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i fondens fundats.*

- 2.1.2 Det **anbefales**, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Claus Sørensens Fond følger anbefaling 2.1.2.

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.

Claus Sørensens Fond følger anbefaling 2.2.1.

Formanden for fondens bestyrelse organiserer, indkalder og leder fondens bestyrelsesmøder i overensstemmelse med fondens fundats og bestyrelsens forretningsorden.

- 2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, 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.

Claus Sørensens Fond følger anbefaling 2.2.2.

Bestyrelsens formand repræsenterer fonden ved særlige lejligheder og løser repræsentative opgaver, såvel over for offentligheden som over for fondens underliggende dattervirksomheder.

Arbejdsdelingen mellem bestyrelsens formand, næstformand, direktion og bestyrelsen reguleres i fondens forretningsorden og i en direktionsinstruks.

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.

Claus Sørensens Fond følger anbefaling 2.3.1, men under iagttagelse af fundatsens bestemmelser om udpegning af bestyrelsesmedlemmer.

Fondsbestyrelsens medlemmer vælges principielt for livstid. Ved nyvalg tages der hensyn til bestyrelsens kompetencesammensætning, under hensyntagen til fundatsens bestemmelser, aktuelle anbefalinger og gældende lovgivning.

Løbende og mindst engang hvert andet år vurderer bestyrelsen, om man er i besiddelse af relevante kompetencer.

- 2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt for en eventuel udpegningsret i vedtægten, sikrer en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Claus Sørensens Fond følger anbefaling 2.3.2.

- 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 uddelingserfaring, alder og køn.

Claus Sørensens Fond følger anbefaling 2.3.3.

Ved nyvalg tages der hensyn til bestyrelsens kompetencesammensætning, under hensyntagen til fundatsens bestemmelser, aktuelle anbefalinger og gældende lovgivning.

Der tages endvidere hensyn til de af fonden vedtagne og offentliggjorte måltal og politik for den kønsmæssige sammensætning af fondens ledelse.

- 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:

- 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 dattervirksomheder,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

Claus Sørensens Fond følger delvist anbefaling 2.3.4.

I ledelsesberetningen og på fondens hjemmeside www.csfond.dk gives der oplysninger om de oven for anførte forhold for hvert enkelt bestyrelsesmedlem. Bestyrelsesmedlemmernes ejerandele fremgår som et udtræk fra Selskabsregisterets database. Hos Selskabsregisteret udgør bundgrænsen for offentliggørelse 5% aktieandele. Fonden tilslutter sig den praksis. Af praktiske grunde oplyses der dog ikke om udenlandske ledelseshverv.

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.

Claus Sørensens Fond følger ikke anbefaling 2.3.5.

Fonden ønsker at udøve et aktivt ejerskab af dennes dattervirksomheder og associerede virksomheder, hvorfor mere end halvdelen af fondens bestyrelse kan være repræsenteret i underliggende dattervirksomheders eller associerede virksomheders bestyrelse. Information herom fremgår af fondens hjemmeside www.csfond.dk.

2.4 Uafhængighed

2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.

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. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængigt, hvis den pågældende f.eks:

- 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 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.

Claus Sørensens Fond følger ikke anbefaling 2.4.1.

Ifølge fondens fundats udgøres ét medlem af fondens bestyrelse af en jurist, der ikke er descendent. Øvrige medlemmer af fondens bestyrelse udpeges principielt på livstid af den øvrige bestyrelse fortrinsvis blandt stifteren af fondens descendenter, subsidiært andre slægtninge og mere subsidiært blandt personer med forretningskendskab.

Den fundatsbestemte valg måde gør det ikke muligt at efterleve anbefaling 2.4.1.

Det er bestyrelsens opfattelse, at det forhold at et medlem af den siddende bestyrelse er udpeget af Retspræsidenten i Esbjerg sikrer en vis uafhængighed.

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.

Claus Sørensens Fond følger ikke anbefaling 2.5.1.

Bestyrelsens medlemmer udpeges ifølge fondens fundats af den øvrige bestyrelse principielt for livstid. Det er derfor ikke under den gældende fundats muligt at efterleve anbefaling 2.5.1.

Fondens bestyrelse finder det i øvrigt hensigtsmæssigt, at der sikres en betydelig grad af kontinuitet i fondens ledelse.

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

Claus Sørensens Fond følger ikke anbefaling 2.5.2.

Fondens fundats indeholder ingen aldersgrænse for bestyrelsens medlemmer, der derfor principielt udpeges for livstid.

Det er bestyrelsens opfattelse, at der ikke er behov for fastsættelse af en generel aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmerne. Trenden på andre områder med hensyn til aldersgrænser - f.eks. i anbefalingerne for god selskabsledelse eller i forbindelse med ansættelsesforhold - går da også mod at fjerne generelle aldersbetingede fratrædelsesbestemmelser.

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.

Claus Sørensens Fond følger anbefaling 2.6.1 delvist.

Fonden har fastlagt og gennemfører de i anbefaling 2.6.1 anbefalede evalueringer hvert andet år. Herudover evalueres arbejdet i bestyrelsen løbende.

- 2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Claus Sørensens Fond følger anbefaling 2.6.2.

Fondens bestyrelse har ladet udarbejde en direktionsinstruks, der fastlægger direktionens opgaver og kompetencer.

Fondens eksterne revisor kontrollerer, at den daglige ledelse af fondens virksomhed finder sted i overensstemmelse med bestemmelserne i direktionsinstruksen og afgiver en udtalelse herom til fondens bestyrelse i forbindelse med revisionen af fondens årsrapport.

Herudover evalueres direktionens arbejde og resultater hvert andet år efter samme principper som anført ovenfor i pkt. 2.6.1 i relation til 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.

Claus Sørensens Fond følger anbefaling 3.1.1.

Fondens bestyrelse og direktion vederlægges med faste vederlag, og under hensyntagen til det ansvar og arbejde der følger af hvervet.

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.

Claus Sørensens Fond følger ikke anbefaling 3.1.2.

Fondsbestyrelsens og direktionens vederlag oplyses i overensstemmelse med gældende lovgivning samlet på organniveau i fondens årsrapport. Det er fondsbestyrelsens opfattelse, at oplysninger på dette specifikationsniveau imødekommer offentlighedens rimelige krav på indsigt i relation til spørgsmål vedrørende ledelsesvederlag.

**REDEGØRELSEN ER EN BESTANDEL AF
LEDELSESBERETNINGEN I ÅRSREGNSKABET 2023.
REDEGØRELSEN ER IKKE OMFATTET AF REVISION.**

Claus Sørensens Fond