REDEGØRELSE FOR GOD FONDSLEDELSE
jfr. årsregnskabslovens § 77 a

for

CLAUS SØRENSENS FOND

CVR nr.: 21 28 13 28

REDEGØRELSEN ER EN BESTANDDEL AF LEDELSESBERETNINGEN I ÅRSREGNSKABET 2025. REDEGØRELSEN ER IKKE OMFATTET AF REVISION.

Komitéen for God Fondsledelse har for 2025 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 Fondes § 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 interessenternes 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, eller fondens sociale medier

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 en gang årligt tager stilling til fondens overordnede

strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i fundatsen.

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 forvaltning af dens samlede kapital modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Claus Sørensens Fond følger anbefaling 2.1.2.

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.

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 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.

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.

Alle øvrige særlige opgaver som udføres af et medlem af bestyrelsen træffes der beslutninger om på bestyrelsesmøder, hvilket protokolleres.

Arbejdsdelingen mellem bestyrelsens formand, de øvrige medlemmer af bestyrelsen og direktion reguleres i fondens forretningsorden og i en direktionsinstruks.

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.

Claus Sørensens Fond følger anbefaling 2.2.3.

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.

Claus Sørensens Fond følger anbefaling 2.3.1.

Fondsbestyrelsens medlemmer vælges principielt for livstid ifølge fundatsen. 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 godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen, der samtidig tager højde for en eventuel udpegningsret i fundatsen.

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. 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 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.

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.

Claus Sørensens Fond følger ikke anbefaling 2.3.4.

Bestyrelsesmedlemmernes ejerandele og ledelsesposter 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.

Fonden oplyser ikke hvorvidt de enkelte medlemmer er uafhængige, da fondsbestyrelsens medlemmer principielt vælges for livstid ifølge fundatsen, og dermed bliver alle medlemmer af bestyrelsen afhængige med tiden.

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.

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

Claus Sørensens Fond følger ikke anbefaling 2.3.6.

Fondens fundats tilsiger at et formandsvalg gælder for 5 år ad gangen, hvorfor denne praksis følges.

2.4 Uafhængighed

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.

Claus Sørensens Fond følger ikke anbefaling 2.4.1.

Fondsbestyrelsens medlemmer vælges principielt for livstid ifølge fundatsen, og dermed bliver alle medlemmer af bestyrelsen afhængige med tiden. Det sikres dog ved god dialog og procedurer i bestyrelsen, at når der behandles emner hvor enkelte medlemmer af bestyrelsen måtte være i en særlig afhængighedsposition, så behandles disse ved at det pågældende medlem af bestyrelsen træder ud af lokalet, ligesom dette også protokolleres, og dermed ikke har indflydelse på beslutningen.

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. Genudpegning kan finde sted.

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

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.

Claus Sørensens Fond følger ikke anbefaling 2.6.1.

Fonden har fastlagt og gennemfører de i anbefaling 2.6.1 anbefalede evalueringer hvert andet år, henset til redegørelsens pkt. 2.3.1, hvori det fremgår at kompetencevurdering bør foretages mindst 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, og at formanden gennemgår denne med den/de pågældende.

Claus Sørensens Fond følger anbefaling 2.6.2.

Fondens bestyrelse har ladet udarbejde en direktionsinstruks, der fastlægger direktionens opgaver og kompetencer. Med baggrund heri, evaluerer formanden løbende på direktionens arbejde og resultater, og gennemgår disse med direktionen.

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. BESTYRELSENS OG EN EVENTUEL DIREKTIONS VEDERLAG:

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 afhlngig af regnskabsmæssige resultater.

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 oplyses om, hvad medlemmerne af bestyrelsen og en eventuel direktion hver især modtager i samlet vederlag (specificeret på de enkelte poster) fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Herudover bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som medlemmer 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.

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.