

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

CLIMATE PLANET FOUNDATION

Fonden

Climate Planet Foundation CVR.NR. 39205882

Hvad kan skemaet bruges til?

Skemaet er tænkt som et hjælperedskab for de erhvervsdrivende fonde, som ønsker at afgive den lovpligtige redegørelse for god fondsledelse i skemaform, jf. årsregnskabslovens § 77 a.

Redegørelsen for god fondsledelse skal offentliggøres enten i ledelsesberetningen eller i noterne i årsrapporten, eller på fondens eventuelle hjemmeside med en henvisning dertil i ledelsesberetningen eller noterne.

Offentliggørelse af redegørelse for god fondsledelse på fondens eventuelle hjemmeside – med præcis henvisning dertil i ledelsesberetningen – skaber størst transparens, da den derved vil være lettere tilgængelig for offentligheden.

En offentliggørelse på fondens eventuelle hjemmeside kræver, at URL-adressen, hvor redegørelsen er offentliggjort, oplyses i ledelsesberetningen eller i noterne. URL-adressen er den internetadresse, der skal benyttes for at komme **direkte** til redegørelse.

For nærmere information om offentliggørelse af redegørelsen for god fondsledelse på fondens hjemmeside skal komitéen henvise til bekendtgørelse om offentliggørelse af en række redegørelser efter årsregnskabsloven.

Bemærk: Nedenstående skema indeholder Komitéen for god Fondsledelses anbefalinger fra juni 2020. Anbefalingerne er tilgængelige på komitéens hjemmeside www.godfondsledelse.dk. **Skemaet kan anvendes ved udarbejdelse af redegørelse for god fondsledelse i fondens årsrapport.**

”Følg eller forklar”

Det følger af årsregnskabslovens § 77 a, at fonde, som er omfattet af lov om erhvervsdrivende fonde, skal medtage bestyrelsens redegørelse for god fondsledelse, jf. § 60 i lov om erhvervsdrivende fonde, i ledelsesberetningen eller i noterne.

Efter § 60, i lov om erhvervsdrivende fonde, skal bestyrelsen i sin redegørelse oplyse, hvordan fonden forholder sig til anbefalingerne. Bestyrelsen kan vælge at følge anbefalingerne eller forklare, hvordan de i stedet har valgt at indrette sig.

*Manglende efterlevelse af en anbefaling er **ikke** et regelbrud, men udtryk for, at bestyrelsen konkret, og af grunde den har redegjort for, har valgt at indrette sig på en anden måde end det, der fremgår af anbefalingen.*

Redegørelsen skal afspejle den gældende ledelsesform på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen. Hvis der er væsentlige ændringer i løbet af året eller efter tidspunktet for regnskabsafslutningen, bør det beskrives i redegørelsen for god fondsledelse.

Det er vigtigt, at bestyrelsen forholder sig til hver enkelt anbefaling.

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

Bemærk!

Redegørelsen udgør en bestanddel af ledelsesberetningen i fondens årsrapport med følgende regnskabsperiode:
1. januar 2022 – 31. december 2022

Anbefalinger for god Fondsledelse

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

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
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.	Fondens Forretningsorden for bestyrelsen bestemmer, at: ”Udtalelser på Fondens vegne afgives af direktøren i samråd med bestyrelsesformanden eller af bestyrelsesformanden”			
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar				

¹ Hvis en anbefaling ikke følges, skal fonden forklare, *hvorfor* anbefalingen ikke følges og *hvordan* fonden har indrettet sig anderledes. En tilstrækkelig forklaring besvarer begge spørgsmål og kategoriserer besvarelsen som efterlevelse af anbefalingen. Det er derfor vigtigt, at fonden besvarer begge spørgsmål i sin forklaring.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
2.1 Overordnede opgaver og ansvar				
<p>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 vedtægten.</p>	<p>Bestyrelsen fører tilsyn med Fondens virksomhed og påser, at Fonden ledes på forsvarlig måde og i overensstemmelse med Fondens fundats. Bestyrelsen skal endvidere påse, at love, hvis bestemmelser har betydning for Fonden, overholdes. Bestyrelsen skal ved ledelsen af Fonden alene varetage Fondens formål og interesser. Bestyrelsen skal varetage den overordnede strategiske ledelse af Fonden og skal sørge for forsvarlig organisation af Fondens virksomhed. Fondens daglige drift varetages</p>			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
	af den af bestyrelsen antagne direktør for Fonden. Direktøren driver Fonden i overensstemmelse med de af bestyrelsen udstukne retningslinjer og beslutninger. Direktøren deltager i bestyrelsesmøderne medmindre bestyrelsesformanden beslutter andet. Fondens strategi og uddelingspolitik er et fast punkt på dagsordenen for det årlige Årsregnskabsmøde og er indeholdt i ledelsens årsberetning			
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	Fondens kapitalforvaltning og likviditetssituation, i forhold til påtagne og eventuelle nye forpligtelser, vurderes			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
	løbende og gennemgås som fast punkt på bestyrelsesmøderne.			
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.	Fondens Vedtægter §6 bestemmer, at det påhviler formanden at indkalde til bestyrelsesmøder og sørge for førelse af nødvendige protokoller. Bestyrelsen har i 2022 afholdt 4 bestyrelsesmøder.			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p>2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandserhvervet, 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, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.</p>	<p>Fondens Forretningsorden for bestyrelsen pkt. 5 bestemmer, at: ”Fondens daglige drift varetages af direktøren.” Hvis bestyrelsen beslutter, at formanden skal deltage i særlige opgaver, vil dette altid ske efter en egentlig bestyrelsesbeslutning, der sikrer at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion.</p>			
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering				
<p>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.</p>	<p>Fondens vedtægter §5 stk. 2 bestemmer, at: ”Bestyrelsens medlemmer skal tilsammen have kvalifikationer, som</p>			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
	<p>passer til Fondens formål og aktiviteter.” Dette vurderes på det bestyrelsesmøde, der afholdes sammen det årlige Årsregnskabsmøde. Punktet fremgår selvstændigt af dagsordenen til bestyrelsesmødet.</p>			
<p>2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</p>	<p>Fondens Vedtægter §5 stk. 3 bestemmer, at: ”Det påhviler hvert bestyrelsesmedlem at udpege sin efterfølger. Udpegningen af efterfølgeren skal godkendes af den samlede bestyrelse og tilføres bestyrelsesprotokollen.” Bestyrelsen har fastlagt en struktureret, grundig og gennemskuelig</p>			

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> ¹		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
	<p>proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen. Efter forudgående drøftelse i bestyrelsen og efter indhentelse af liste over flere egnede kandidater, påhviler det herefter hvert medlem af bestyrelsen straks ved sin tiltræden og efter nærmere aftale med bestyrelsen at tilføre fondens forhandlingsprotokol bemærkning om forslag til sin efterfølger. Bestyrelsen oplyses om den foreslåede efterfølger, og såfremt der fra de øvrige bestyrelsesmedlemmers side haves særlige indvendinger imod den foreslåede efterfølger,</p>			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
	vil sådanne indvendinger blive oplyst til det pågældende bestyrelsesmedlem, der har indsat den foreslåede efterfølger, til nærmere overvejelse, inden endelig beslutning træffes af det pågældende bestyrelsesmedlem og bestyrelsen i fællesskab.			
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 behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Fondens vedtægter §5 stk. 2 bestemmer, at: ”Bestyrelsens medlemmer skal tilsammen have kvalifikationer, som passer til Fondens formål og aktiviteter.” Dette vurderes årligt på Årsregnskabsmødet.			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 og/eller associerede virksomheder, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 	<p>En sådan redegørelse findes på Fondens hjemmeside: www.climateplanetfoundation.org under punktet: "Board members."</p>			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer ¹		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
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 ejer et 100%-ejet datterselskab, der ledes af Fondens direktør og som er uden formel bestyrelse.			

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,
- mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller
- ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det 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,

Det fremgår af Fondens hjemmeside:
www.climateplanetfoundation.org under punktet: "Board members", at alle medlemmer er uafhængige.

<ul style="list-style-type: none"> • 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/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, <ul style="list-style-type: none"> • er i nær familie med eller på en 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 modtaget eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 				
---	--	--	--	--

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.

Fondens Vedtægter indeholder ikke nogen bestemmelser om en udpegningsperiode. Det vurderes at kravene, i Fondens Vedtægter §5 stk. 2, at bestyrelsesmedlemmernes kompetencer indenfor kommunikation, ledelse, strategi, økonomi og erhvervsforhold på højt niveau samt juridiske og regnskabsmæssige forhold af særlig betydning for fonden, i rimelig udstrækning og på god måde erstatter behovet for en udpegelsesperiode.

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

Fondens Vedtægter §5 stk.5 bestemmer at: "Et medlem af bestyrelsen skal senest fratræde bestyrelsen efter

	udløbet af den måned, hvor den pågældende fylder 75 år.”			
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.	Evaluering af bestyrelsen og de enkelte medlemmers arbejde foregår på det bestyrelsesmøde, der afholdes sammen det årlige Årsregnskabsmøde. Punktet fremgår selvstændigt af dagsordenen til bestyrelsesmødet.			
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.	Evaluering af direktørens arbejde foregår på det bestyrelsesmøde, der afholdes sammen det årlige Årsregnskabsmøde.			

	Punktet fremgår selvstændigt af dagsordenen til bestyrelsesmødet.			
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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Fondens Vedtægter §8 bestemmer, at der på det årlige Årsregnskabsmøde fastsættes et evt. vederlag til bestyrelsen for det forgangne år. Bestyrelsens medlemmer blev i 2022 honoreret med et vederlag på kr. 10.000,- hver, bortset fra formanden, der afstod fra at modtage vederlag. Direktøren aflønnes med fast årligt vederlag, der aftales med bestyrelsen.			

<p>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.</p>	<p>Af Fondens Årsrapport fremgår det, at hvert bestyrelsesmedlem i 2022 modtog et vederlag på kr. 10.000,-, bortset fra bestyrelsesformanden, der afstod fra at modtage vederlag. Endvidere fremgår det, at Fondens direktør modtog et vederlag på kr. 447.123,- i 2022.</p>			
---	--	--	--	--