

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

Hvad kan skemaet bruges til?

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

God Fondsledelse i Musholmfonden 2019

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 følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
<p>1.1. Det anbefales, 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.</p>	<p>Det fremgår af forretningsordenen pkt 6.01, at "Bestyrelsens formand repræsenterer bestyrelsen udadtil og indadtil.</p> <p>Endvidere fremgår det af pkt 7.02, at "Et bestyrelsesmedlem må kun med formandens tilladelse udtale sig til nyhedsmedierne eller rette henvendelse til offentligheden vedrørende Fondens forhold."</p> <p>Bestyrelsen har også godkendt fondens markedsførings- og kommunikationsstrategi, hvori roller og opgaver er beskrevet.</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
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 uddelelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.</p>	<p>Det fremgår af pkt 11.01 i bestyrelsens forretningsorden: Bestyrelsen sørger for, at direktionen i overensstemmelse med Fondens formålsbestemmelse udarbejder en målsætning og en strategi, som endeligt skal godkendes af bestyrelsen. Bestyrelsen skal påse, at målsætning og strategi implementeres og revideres, såfremt udviklingen gør dette påkrævet. Målsætning og strategi tages årligt op til vurdering i bestyrelsen.</p>	
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>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.</p>	<p>Det fremgår af bestyrelsens forretningsorden pkt. 3.03, 4.01, 6.03</p> <p>”Bestyrelsens ordinære møder fremgår af en årligt aftalt godkendte mødekalender. Formanden eller direktøren sender dog særskilt indkaldelse til hvert møde ud med 2 ugers varsel. Samtidig med indkaldelsen skal dagsorden, regnskabs- og bilagsmateriale og mødereferater til godkendelse”</p> <p>”Formanden leder bestyrelsesmødet”</p> <p>”Bestyrelsens formand tilrettelægger og disponerer med bistand fra direktionen og med respekt af den i 2.01. nævnte arbejdsplan (årshjul) bestyrelsens arbejde herunder udarbejdelsen af dagsordner for det enkelte møde og vurderer sammen med direktionen, hvilke oplysninger og materiale, der skal foreligge til brug</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	for behandlingen af de enkelte dagsordenspunkter.”	
<p>2.2.2 Det anbefales, 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>Det fremgår af bestyrelsens forretningsorden pkt. 10.01, 10.02 og 11.02, at</p> <p>”Bestyrelsen ansætter en direktion eller indgår aftale med en anden juridisk enhed om rådgivningsstilling af direktion og/eller øvrige medarbejdere.”</p> <p>”Bestyrelsen sørger for, at der foreligger en opdateret funktions- og stillingsbeskrivelse for centerledelsen. Funktions- og stillingsbeskrivelsen tages på foranledning af bestyrelsen og/eller direktionen op til revision en gang årligt og i øvrigt, når det anses for hensigtsmæssigt. Bestyrelsen fastlægger en procedure for</p>	<p>Musholmfonden har valgt at indgå managementaftale med Muskelsvindfonden om at denne stiller sin direktion til rådighed for Musholmfonden. Direktion og bestyrelsesformand har i fællesskab ansat en centerleder til at forestå den daglige ledelse af virksomheden.</p>

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	<p>en årlig evaluering af direktionens og centerledelsens arbejde og resultater.”</p> <p>”Såfremt bestyrelsen - udover formandshvervet - undtagelsesvist anmoder bestyrelsesformanden om, at udføre særlige driftsopgaver for Fonden, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer at bestyrelsen bevarer den uafhængige og overordnede kontrolfunktion af Fonden. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og direktionen.”</p> <p>”Bestyrelsen skal påse, at direktionen løbende udarbejder forretningsplaner, som forelægges bestyrelsen.”</p>	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>2.3.1 Det anbefales, 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>Det fremgår af bestyrelsens forretningsorden pkt. 11.11</p> <p>”Én gang årligt tager formanden initiativ til, at der med eller uden ekstern bistand gennemføres en evaluering af bestyrelsens medlemmer og bestyrelsens arbejde, ligesom det vurderes, om bestyrelsen har de komplementære kompetencer, som Fondens virksomhed og strategiplan kræver”.</p>	<p>Da fondens bestyrelse udpeges af hhv. Danske Handicaporganisationer (2 medlemmer) og Muskelsvindfonden (4 medlemmer), og bestyrelsen kan kun udpege et medlem, ser bestyrelsen det som sin pligt, jf. principperne for god fondsledelse, at indstille kandidater til bestyrelsen, men understreger for en god ordens skyld, at den endelige afgørelse for 6/7 vedkommende ligger i ledelserne hos andre juridiske enheder. Forud for udpegningen af bestyrelsesmedlemmer er en kopi af nærværende rapportering om god fondsledelse sendt til de respektive parter.</p>
<p>2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemsøgende proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</p>	<p>Det fremgår af bestyrelsens forretningsorden pkt. 11.11, at:</p> <p>”Da bestyrelsen kun udpeger et ud af syv medlemmer er bestyrelsen ved indstilling af kandidater til bestyrelsen sikre en struktureret, grundig og gennemsøgende proces.”</p>	
<p>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</p>	<p>Se under det i 2.3.1 anførte</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.		
<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, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 	Bestyrelsen præsenteres på www.musholm.dk	
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.	3 ud af bestyrelsens 7 medlemmer er medlemmer af Muskelsvindfondens repræsentantskab	
2.4 Uafhængighed		
2.4.1 Det anbefales , at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.	I indeværende valgperiode anses 5 ud af 7 bestyrelsesmedlemmer i Musholmfonden for værende uafhængige.	Da Musholmfonden er stiftet på initiativ af Muskelsvindfonden har Musholmfonden udover fondskomiteéns

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<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"> • 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, 		<p>anbefalinger valgt at præcisere uafhængighedsdefinitionen med følgende:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Et bestyrelsesmedlemmet kan ikke anses som uafhængigt, såfremt vedkommende også er medlem af Muskelsvindfondens repræsentantskab 2. Et bestyrelsesmedlemmet kan ikke anses som uafhængigt, såfremt vedkommende er i familie med eller på anden måde står medlemmer af Muskelsvindfondens repræsentantskab særligt nær

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> 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. 		
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.		Det fremgår af vedtægterne at bestyrelsen er udpeget for et år ad gangen. Dette har sin årsag i Muskelsvindfondens demokratiske kultur, men bestyrelsen agter i det kommende år at vurdere, hvorvidt dette fortsat er tidssvarende og hensigtsmæssigt, fondens virke og drift taget i betragtning.
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.		Da Musholmfondens formål er at skabe oplevelser med plads til forskellige udgør en ikke uvæsentlig del af kundekredsen både unge og ældre, hvorfor en aldersgrænse i den ene eller den anden retning anses for at være i uoverensstemmelse med formålet
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.	Der henvises til det under 2.3.1 anførte	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>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.</p>	<p>Det fremgår af bestyrelsens forretningsorden pkt. 10.02, at ”Bestyrelsen fastlægger en procedure for en årlig evaluering af direktionens og centerledelsens arbejde og resultater.”</p>	
<p>3. Ledelsens vederlag</p>		
<p>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.</p>	<p>Bestyrelsen modtager ikke honorar for bestyrelsesarbejdet, da frivillighed er en grundlæggende værdi i Musholmfonden.</p>	
<p>3.1.2 Det anbefales, 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.</p>	<p>Vederlag oplyses i årsrapporten.</p>	