

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

Fonden er omfattet af Anbefalingerne for god Fondsledelse, som er tilgængelige på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside: www.godfondsledelse.dk. Redegørelsen er gældende for regnskabsåret 2023.

Anbefaling

Fonden følger

Fonden forklarer

1. Åbenhed og kommunikation

	Hvorfor	Hvordan
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	Jf. Forretningsordenen for Bestyrelsen i Spar Nord Fonden ønsker fonden transparens omkring fonden. Dette sikres ved løbende ajourføring af Fondens hjemmeside med trufne beslutninger samt oplysninger om modtagere og beløb af Fondens donationer. Fondens formand og direktion udtaler sig på vegne fonden.	

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 vedtægten.	Jf. Forretningsordenen for Bestyrelsen i Spar Nord Fonden drøftes årligt på strategimøde Fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i Vedtægten. Fondens Vedtægter og Uddelingspolitik fremgår af Fondens hjemmeside.
--	--

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

Spar Nord Fondens investeringsudvalg vurderer én gang årligt om forvaltningen af Fondens frie midler imødekommer de vedtægtsbestemte formål, samt om investeringerne understøtter en bæredygtig samfundsmæssig udvikling. Dette sikres i tæt dialog med den resterende bestyrelse.

Hvorfor

Hvordan

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.

Anbefalingen er indarbejdet i Forretningsorden for Bestyrelsen i Spar Nord Fonden samt i et Årshjul, der sikrer at bestyrelsen i løbet af året gennemgår bestyrelsens opgaver. Mødeplan udarbejdes for et år ad gangen.

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.

Bestyrelsesformanden varetager ikke ud over formandshvervet, særlige driftsopgaver for Fonden.

Bestyrelsen har en næstformand og opgavefordeling er beskrevet i Forretningsorden for Bestyrelsen i Spar Nord Fonden.

Spar Nord Fonden har ansat en direktør for Fonden.

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.

Anbefalingen er indarbejdet i Forretningsorden for Bestyrelsen i Spar Nord Fonden og drøftes minimum en gang om året.

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.

Bestyrelsen har ikke nedsat et nomineringsudvalg, men alle i bestyrelsen deltager – jf. Forretningsordenen for Bestyrelsen i Spar Nord Fonden – i en fastlagt årlig struktureret proces.

Hvorfor

Hvordan

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.

Jf. Forretningsordenen for bestyrelsen i Spar Nord Fonden skal bestyrelsen ved ledelsen af Fonden alene varetage Fondens formål og interesser, samt sikre en forsvarlig organisation af Fondens virksomhed.

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:

Anbefalingen følges.

- 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.

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.

Spar Nord Fonden opfylder kravene om uafhængighed jf. Lov om finansiel virksomhed §209, stk. 2, således at medlemmer af bestyrelsen i Spar Nord Bank, Formandsrådet i Spar Nord Bank og lignende organer, samt ansatte i Spar Nord Bank ikke udgør et flertal af bestyrelsen for Spar Nord Fonden.

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,
- 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,
- 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.

Bestyrelsen har foretaget en konkret gennemgang af forholdene for hvert enkelt bestyrelsesmedlem i relation til de nævnte punkter om vurdering af uafhængighed.

Det vurderes, at minimum to bestyrelsesmedlemmer er uafhængige jf. Anbefalinger for God Fondsledelse.

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.

Anbefalingen følges ikke, da vedtægter og Forretningsorden for Bestyrelsen i Spar Nord Fonden definerer at medlemmer valgt af og blandt bestyrelsen for Spar Nord Bank A/S, samt medlemmer valgt af og blandt Formandsrådet i Spar Nord Bank A/S, vælges for et år ad gangen. Bestyrelsen vurderer at hensigten med anbefalingen følges, da der samtidig tilstræbes en balance mellem fornyelse og kontinuitet i bestyrelsessammensætningen generelt.

I henhold til fondens Vedtægter og Forretningsorden for bestyrelsen i Spar Nord Fonden er valgperioden: 1 år – for medlemmer valgt af og blandt bestyrelsen for Spar Nord Bank A/S (to bestyrelsesmedlemmer) samt for medlemmer valgt af og blandt Formandsrådet i Spar Nord Bank A/S (to bestyrelsesmedlemmer). 3 år – for medlemmer valgt af bestyrelsen for Spar Nord Fonden (fire bestyrelsesmedlemmer).

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

I henhold til Fondens Vedtægter kan estyrelsesmedlemmer vælges til og med det år, hvor medlemmet fylder 70 år. Informationen fremgår af Fondens hjemmeside.

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.

Jf. Forretningsorden for bestyrelsen i Spar Nord Fonden samt Årshjulet evalueres bestyrelsens eget arbejde mindst en gang om året.

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.

Jf. Forretningsorden for bestyrelsen i Spar Nord Fonden samt Årshjulet evalueres direktionens arbejde og resultater mindst en gang om året af 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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Bestyrelsen og Direktionen modtager fast vederlag/løn.

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 medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.

Specifikation af vederlag og løn fremgår af Årsrapporten.