

**Redegørelse for god fondsledelse, jf.
årsregnskabslovens § 77 a**

Fonden Den danske Diakonissestiftelse

2025

Hvad kan skemaet bruges til?

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

Det anbefales, at bestyrelserne hvert år downloader redegørelsesskemaet fra komitéens hjemmeside for derved at sikre, at det senest opdaterede skema anvendes.

Bestyrelserne bør inddrage indledningen til anbefalingerne samt de uddybende kommentarer i arbejdet med anbefalingerne.

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. Redegørelsen skal vedrøre samme periode som årsrapportens regnskabsperiode og offentliggøres samtidig med årsrapporten.

Offentliggørelse af redegørelsen 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. Med URL-adressen menes den internetadresse, der skal benyttes for at komme direkte til redegørelsen eller til den side, hvor samtlige offentliggjorte redegørelser er tilgængelige.

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 Anbefalingerne for god Fondsledelse 2025.

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 erhvervsfondsloven, skal medtage bestyrelsens redegørelse for god fondsledelse, jf. erhvervsfondslovens § 60, i ledelsesberetningen eller i noterne.

Efter erhvervsfondslovens § 60 skal bestyrelsen redegøre for, hvorledes den forholder sig til anbefalingerne. Bestyrelsen skal i sin redegørelse oplyse, om fonden følger de enkelte anbefalinger, eller om den fraviger en eller flere anbefalinger og i givet fald hvilke. Hvis bestyrelsen fraviger en anbefaling, skal bestyrelsen redegøre for grundene hertil og for, hvordan man i stedet har indrettet sig.

Følger fonden ikke en anbefaling, er det 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 den, der fremgår af anbefalingen.

Efterlevelse omfatter både fonde, der angiver, at de følger en given anbefaling, og fonde, der har valgt at indrette sig på en anden måde og giver en fyldestgørende forklaring herfor.

Redegørelsen skal afspejle den gældende ledelsesform på tidspunktet for regnskabsafleggelsen. 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.

Anbefalinger for god Fondsledelse

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

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.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
Fonden følger anbefalingen. Bestyrelsen har besluttet, hvem der udtaler sig på fondens vegne til offentligheden og om hvilke forhold. Formanden og den administrerende direktør udtaler sig på Diakonissestiftelsens vegne om fondens formål, vedtagne uddelingspolitikker og strategier. Den administrerende direktør udtaler sig om alle operationelle forhold i relation til Diakonissestiftelsens virke.			

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 én gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
Fonden følger anbefalingen. Bestyrelsen tager årligt stilling til henholdsvis strategi og uddelinger.			

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.

2.1.2 Det **anbefales**, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens forvaltning af dens samlede kapital modsvarede fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
Fonden følger anbefalingen. Bestyrelsen modtager løbende rådgivning af diverse formueforvaltere.			

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.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
Fonden følger anbefalingen. Formanden og næstformanden planlægger i samarbejde med direktionen bestyrelsesmøderne. Dette sker blandt andet på grundlag af en årsplan og faste formandskabsmøder før hvert bestyrelsesmøde. Formanden sørger for, at der bliver indkaldt til bestyrelsesmøderne og leder disse. Næstformanden er stedfortræder for formanden og træder således i dennes sted i tilfælde af formandens forfald.			

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.

Fonden følger	Fonden forklarer	Ikke relevant
---------------	------------------	---------------

2.2.2 Det **anbefales**, at hvis bestyrelsen anmoder et medlem af bestyrelsen om at udføre særlige opgaver for fonden ud over bestyrelshvervet, 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.

	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
Fonden følger anbefalingen. I det omfang formanden skal udføre særlige driftsopgaver for fonden, skal dette ske ved en bestyrelses beslutning, der indeholder forholdsregler til sikring af, at bestyrelsen bevarer den uafhængige, overordnede ledelse og kontrolfunktion.			

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.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
			Fonden har ikke transaktioner med interesseforbundne virksomheder.

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.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
Fonden følger anbefalingen. Valg af nye medlemmer sker på baggrund af en af bestyrelsen defineret kompetenceprofil, som			

<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 og varetage det ansvar, der påhviler bestyrelsen.</p>			
løbende revideres i henhold til gældende strategi.			

<p>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 vedtægten.</p>			
Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<p>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>Bestyrelsens medlemmer enten vælges eller udpeges. Et medlem vælges af og blandt diakonfællesskabets indviede medlemmer. Fire medlemmer vælges af og blandt medarbejderne. Et medlem uden tilknytning til Diakonissestiftelsen udpeges af Københavns biskop. Seks medlemmer uden tilknytning til Diakonissestiftelsen vælges af bestyrelsen.</p> <p>I tilfælde af en vakant plads blandt de bestyrelsesvalgte medlemmer nedsætter bestyrelsen et udvalg, der har ansvaret for at præsentere nye kandidater for bestyrelsen i henhold til den definerede kompetenceprofil.</p> <p>Der er af bestyrelsen formuleret valgregler i forbindelse med valg blandt medarbejderne. Bestyrelsen godkender valgregler for valg til bestyrelsen i Diakonfællesskabet.</p> <p>I forbindelse med nyvalg af de seks medlemmer uden tilknytning til Diakonissestiftelsen gennemføres en struktureret proces med opstilling og drøftelse af navngivne profiler i bestyrelsen. Københavns biskop står for at udpege et medlem og beslutter</p>			

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 vedtægten.

selvstændigt kriterier for udvælgelsen.

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 blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<p>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>Det er fondens ambition at have diversitet i bestyrelsen og ledelsen, tilpasset fondens strategi og forretning.</p> <p>Bestyrelsesmedlemmer vælges på baggrund af deres faglige og personlige kompetencer og under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer. Ved indstilling tages ligeledes hensyn til en balance mellem fornyelse, kontinuitet og diversitet.</p> <p>Det er fondens ambition, at bestyrelsen har en ligelig kønsmæssig sammensætning jf. Erhvervsstyrelsen definition (40% / 60% fordeling imellem kønnene).</p>			

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.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
Fonden følger anbefalingen. På fondens hjemmeside redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, og der gives oplysninger om navn, stilling, alder, køn, dato for indtræden i bestyrelsen herunder evt. genvalg og udløb af aktuel valgperiode, øvrige ledelses- hverv og uafhængighed.			Det er ikke relevant at redegøre for, om medlemmerne ejer aktier, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, da fonden ikke har handlebare, aktiver eller er børsnoteret.

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 følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
			Anbefalingen er ikke relevant, da fonden ikke har dattervirksomheder

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

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
	<p>Fonden følger ikke anbefalingen.</p> <p>Fonden har valgt at fokusere på kontinuitet på formands- og næstformandsposten .</p>	<p>Bestyrelsen konstituerer sig hvert andet år i forbindelse med valg til bestyrelsen. Her vælges formand og næstformand for en to-årig periode. Genvalg kan finde sted.</p>	

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.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
Fonden følger anbefalingen. Fire udpegede bestyrelsesmedlemmer er uafhængige. De resterende 4 udpegede medlemmer er ikke uafhængige, da tre af dem har været medlem af bestyrelsen i mere end 12 år, mens det sidste medlem har indgået i direktionen inden for de seneste 3 år.			

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.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
Fonden følger anbefalingen. Bestyrelsens medlemmer udpeges for en 4-årig periode.			

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

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
	Fonden følger ikke anbefalingen. Bestyrelsen ønsker ikke at sætte en aldersgrænse på medlemmerne, da kompetencer vægter højere end alder. Bestyrelsen er dog opmærksom på medlemmernes alder.	Bestyrelsen har indrettet sig på en sådan måde, at kompetencerne i bestyrelsen løbende vurderes, hvilket sikrer fondens virke.	

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.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
Fonden følger anbefalingen. Formanden og bestyrelsesmedlemmernes bidrag og resultater evalueres årligt efter en af bestyrelsens fastlagte procedure, der pt. baserer sig på et spørgeskema. Resultatet af evalueringen drøftes på bestyrelsens årlige strategiseminar.			

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, og at formanden gennemgår denne med den/de pågældende.

Direktionen evalueres af bestyrelsen i forbindelse med bestyrelsens selv- evaluering. Derudover evaluerer formanden direktionens arbejde og resultater. Fra 2022 er det besluttet, at direktionen evaluerer samarbejdet med 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 afhængig af regnskabsmæssige resultater.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
Fonden følger anbefalingen. Bestyrelsesmedlemmer modtager et fast vederlag samt vederlag for yderligere opgaver f.eks. udvalgsarbejde. Direktionen kan modtage bonus.			

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 medlemmerne 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 medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
	Fonden følger delvist anbefalingen. Fonden oplyser det samlede vederlag for bestyrelsen og direktionen. Dette dækker både faste vederlag og vederlag givet i forbindelse med varetagelse af opgaver i udvalg, som medlemmer af bestyrelsen er udpeget til at deltage i. Det findes ikke relevant at oplyse enkelte personers vederlag.	Fonden har indrettet sig ved delvist at følge anbefalingen.	

Fonden efterlever anbefalingerne ved enten at følge eller forklare. Hvis en anbefaling ikke følges, skal bestyrelsen både forklare, *hvorfor* bestyrelsen har valgt at indrette sig anderledes, og *hvordan* bestyrelsen i stedet har valgt at indrette sig.