

**Stiftelsen Sorø Akademis skema for 2018**  
**for**  
***"Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse,***  
***jf. årsregnskabslovens § 77 a".***

Der henvises til denne redegørelse i ledelsesberegningen i årsrapporten for 2018.  
Redegørelsen er ikke omfattet af revisionspåtegningen på årsrapporten for 2018.

## 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 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. URL-adressen er den internetadresse, der skal benyttes for at komme **direkte** til redegørelsen.

For nærmere information om offentliggørelse af redegørelsen for god fondsledelse på fondens eventuelle hjemmeside skal Komitéen henvise til bekendtgørelse om redegørelse for god fondsledelse og om redegørelse for fondens uddelingspolitik på fondens hjemmeside m.v.

### ”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 at 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.*

Rapporteringen skal afspejle den gældende ledelsesform på tidspunktet for regnskabsafslæggelse. 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 de enkelte anbefalinger.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<b>1. Åbenhed og kommunikation</b>		
<p>1.1. Det <b>anbefales</b>, 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>Jf. Stiftelsens forretningsorden §7 stk. 2:  <i>"Et bestyrelsesmedlem må normalt ikke uden formandens tilladelse udtale sig til pressen eller i øvrigt om Stiftelsens forhold, ...idet bestyrelsens beslutninger videregives enten af formanden eller af direktøren efter aftale med formanden"</i></p>	
<b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
<p>2.1.1 Det <b>anbefales</b>, 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>Stiftelsens fundats er snæver og de to hovedformål Sorø Akademi og Sorø Klosterkirke er genstand for løbende drøftelser på bestyrelsesmøderne. Fondens langsigtede strategi drøftes emnevist på det årlige udvidede bestyrelsesmøde, som er fastlagt i forretningsordenens § 3.</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
<p>2.2.1 Det <b>anbefales</b>, 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>Stiftelsens forretningsorden § 3 pålægger formanden at indkalde 4 møder om året og sørge for førelse af fornødne protokoller</p> <p>I øvrigt er der fastlagt et "årshjul" samt rutiner og praksis med hensyn til møder, regnskaber, fuldmagter, forsikringer, investeringsstrategi mv.</p>	
<p>2.2.2 Det <b>anbefales</b>, 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>Formanden eller bestyrelsesmedlemmer udfører ikke driftsopgaver for fonden. Formanden kan alene påtage sig sådanne opgaver efter anmodning fra bestyrelsen i.h.h.t. forretningsordenens § 2.</p>	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
<p>2.3.1 Det <b>anbefales</b>, 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>Stiftelsens fundats §4 fastlægger, hvilke kompetencer, der skal være repræsenteret hos de 5 bestyrelsesmedlemmer:</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	<p><i>”Stiftelsen ledes af en bestyrelse på fem personer, hvoraf de fire udpeges af bestyrelsen for fire år ad gangen og skal bl.a. repræsentere erhvervsmæssig erfaring med hensyn til skov- og godsdrift samt ejendoms- og formueforvaltning.</i></p> <p><i>Endvidere bør et medlem være en fremtrædende jurist, f.eks. en højesteretsdommer.</i></p> <p><i>Rektor for Sorø Akademis Skole er født medlem af bestyrelsen.”</i></p>	
<p>2.3.2 Det <b>anbefales</b>, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</p>	<p>Stiftelsen vedligeholder en liste over potentielle, fremtidige bestyrelseskandidater. I forretningsordenens § 1 står:</p> <p><i>”Listen skal kunne tjene som beredskab både ved forudsete og uforudsete udskiftninger i bestyrelsen, og skal ligeledes muliggøre en længerevarende evaluering af kandidaterne på listen.</i></p> <p><i>Ud over de formelle krav fastsat i fundatsen skal tilstræbes, at bestyrelsen har en bred sammensætning. Såvel kendskab til samarbejde med</i></p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	<p><i>offentlige myndigheder, erfaring med privat forretningsmæssig drift samt tidligere tilknytning til Sorø Akademis Skole kan med fordel være repræsenteret.”</i></p>	
<p>2.3.3 Det <b>anbefales</b>, 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 med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.</p>	<p>Jf. Stiftelsens fundats §4 og ovenstående under 2.3.1 og 2.3.2.</p> <p>Bestyrelsen drøfter en gang årligt, hvorvidt bestyrelsen har den rigtige sammensætning jf. forretningsordenens § 3</p>	
<p>2.3.4 Det <b>anbefales</b>, 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"> <li>• den pågældendes navn og stilling,</li> <li>• den pågældendes alder og køn,</li> <li>• dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,</li> <li>• medlemmets eventuelle særlige kompetencer, <ul style="list-style-type: none"> <li>• den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,</li> </ul> </li> <li>• hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og</li> <li>• om medlemmet anses for uafhængigt.</li> </ul>	<p>En sådan redegørelse findes på Stiftelsens hjemmeside (<a href="http://www.stiftsor.dk/ledelse">www.stiftsor.dk/ledelse</a>).</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>2.3.5 Det <b>anbefales</b>, 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.</p>	<p>Stiftelsen har ikke denne problemstilling. Selskabet Absalon a/s, hvis bestyrelse har delvist sammenfald med Stiftelsens bestyrelse, er ikke et driftsselskab.</p>	
<p>2.4 Uafhængighed</p>		
<p>2.4.1 Det <b>anbefales</b>, 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. 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"> <li>▪ 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,</li> <li>▪ 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,</li> </ul>	<p>Ifølge fundatsens § 2 er stiftelsens hovedformål bl.a. at drive Sorø Akademis Skole. Rektor, der skal være medlem af bestyrelsen, vil derfor i denne sammenhæng skulle anses for ikke uafhængig.</p> <p>Da rektor imidlertid efter fundatsens § 4 er født medlem af bestyrelsen, finder Stiftelsen, at der bør bortses fra rektor ved afgørelsen af, om Stiftelsen opfylder anbefalingen vedrørende uafhængighed. Da mindst et af bestyrelsens øvrige medlemmer er uafhængig, opfylder Stiftelsen herefter anbefalingen.</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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,</li> <li>• er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,</li> <li>• har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,</li> <li>• er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,</li> <li>• er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller</li> <li>• 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.</li> </ul>		



Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
2.5 Udpegningsperiode		
2.5.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Bestyrelsens medlemmer udpeges for en periode af 4 år jf. fundatsens § 4.	
2.5.2 Det <b>anbefales</b> , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Jf. Stiftelsens forretningsorden § 1: <i>"Bestyrelsesmedlemmer, der fylder 75 år i en valgperiode, forlader Stiftelsens bestyrelse ved udgangen af det kalenderår, hvor medlemmet fylder 75 år.</i>	
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Én gang årligt evaluerer bestyrelsen sit arbejde jf. forretningsordenens § 3.	
2.6.2 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Direktørens arbejde evalueres mindst én gang årligt af bestyrelsen jf. forretningsordenens § 3.	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<b>3. Ledelsens vederlag</b>		
<p>3.1.1 Det <b>anbefales</b>, 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>Såvel direktion som bestyrelse aflønnes med fast vederlag. Direktionen har mulighed for bonus på baggrund af konkret bestyrelsesbeslutning.</p>	
<p>3.1.2 Det <b>anbefales</b>, 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>Af Stiftelsens årsrapport fremgår det samlede vederlag til bestyrelse og direktion.</p> <p>Da Stiftelsens direktion kun består af én person, oplyses direktionens vederlag ikke særskilt i lighed med reglerne for selskaber.</p>