

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

Museumsfonden af 7. december 1966

## **Museumsfonden af 7. december 1966**

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

Redegørelsen udgør en bestanddel af ledelsesberetningen i Museumsfondens årsrapport med følgende regnskabsperiode: *1. januar – 31. december 2023*

# Anbefalinger for god Fondsledelse

Anbefaling	Fonden følger	Museumsfondens tilgang	Ikke relevant
<b>1. Åbenhed og kommunikation</b>			
<p><b>1.1</b> Det <b>anbefales</b>, 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.</p>	X	<p>Information om Museumsfonden findes på fondens hjemmeside: <a href="http://www.museumsfonden.dk">www.museumsfonden.dk</a> der indeholder oplyser om fundats / vedtægter, årsrapporter, governance/god fondsledelse samt direktion og bestyrelse.</p> <p>Alle henvendelser vedr. offentlige udtalelser foregår til fondets direktør. Det er som udgangspunkt direktøren, der repræsenterer Museumsfonden udadtil. I særlige forhold vil bestyrelsesformanden udtale sig.</p>	
<b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>			
<b>2.1 Overordnede opgaver og ansvar</b>			
<p><b>2.1.1</b> 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>	X	<p>Bestyrelsen arbejder i henhold til en forretningsorden og et årshjul. Bestyrelsen tager løbende stilling til strategi og uddelingspolitik såvel som øvrige forhold bestemt i Museumsfondens fundats.</p>	
<p><b>2.1.2</b> Det <b>anbefales</b>, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.</p>	X	<p>Bestyrelsen har vedtaget en forretningsorden for finansfunktion, der fastlægger strategien for Museumsfondens investeringer, kapitalforvaltning samt likviditetsstyring. Bestyrelsen tager løbende stilling til denne.</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Museumsfondens tilgang	Ikke relevant
<b>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</b>			
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.	X	Bestyrelsesformanden indkalder, organiserer og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	
2.2.2 Det <b>anbefales</b> , 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.	X	Hverken bestyrelsesformand eller øvrige bestyrelsesmedlemmer varetager driftsopgaver for Museumsfonden.	
<b>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</b>			
2.3.1 Det <b>anbefales</b> , 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.	X	Bestyrelsen forholder sig løbende til, hvilke kompetencer den skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	
2.3.2 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	X	Ved vakance supplerer bestyrelsen sig selv. Museumsfonden følger anbefaling om en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	

Anbefaling	Fonden følger	Museumsfondens tilgang	Ikke relevant
<p><b>2.3.3</b> 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.</p>	X	Ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til mangfoldighed i henseende til uddannelsesbaggrund, erhvervs erfaring, alder og køn.	
<p><b>2.3.4</b> 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"> <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,</li> <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> <li>• hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,</li> </ul>	X	Redegørelse for bestyrelsens sammensætning samt detaljerede oplysninger om de enkelte bestyrelsesmedlemmer fremgår af Museumsfondens årsrapport under ledelsesberetning.	

Anbefaling	Fonden følger	Museumsfondens tilgang	Ikke relevant
<ul style="list-style-type: none"> <li>• hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og</li> <li>• om medlemmet anses for uafhængigt.</li> </ul>			
<p><b>2.3.5</b> 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>	X	Ingen bestyrelsesmedlemmer fra Museumsfonden er repræsenteret i Gyldendal A/S' bestyrelse eller direktion.	
<b>2.4 Uafhængighed</b>			
<p><b>2.4.1</b> Det <b>anbefales</b>, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt,</li> <li>• mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller</li> <li>• ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</li> </ul> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:</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> </ul>		<p>Museumsfondens bestyrelse skal i henhold til vedtægterne bestå af fem til seks medlemmer.</p> <p>Fondens bestyrelsen har i 2023 bestået af seks medlemmer, hvoraf fire anses som ikke- uafhængige i kraft af medlemskab af fondens bestyrelse i mere end 12 år.</p> <p>Museumsfondens bestyrelse anvender følgende praksis dels i relation til selvsuppleringen af medlemmer til Fondens bestyrelse, dels i relation til Museumsfondens og Louisiana-Fondens udpegning af medlemmer til Louisiana Museums bestyrelse:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mindst 1/3 af medlemmerne i de to fondes bestyrelse har ikke sæde i Louisiana Museums bestyrelse eller direktion; og</li> <li>• Mindst 1/3 af medlemmerne i Louisiana Museums bestyrelse har ikke sæde i de to fondes bestyrelse eller direktion.</li> </ul>	

Anbefaling	Fonden følger	Museumsfondens tilgang	Ikke relevant
<ul style="list-style-type: none"> <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> <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 virksomheder 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 en 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 modtaget eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.</li> </ul>		<p>Det betyder, at 2 medlemmer ud af fondens bestyrelse ikke vil indgå i ledelsen af Louisiana Museum og dermed sikre uafhængighed.</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Museumsfondens tilgang	Ikke relevant
<b>2.5 Udpegningsperiode</b>			
<b>2.5.1</b> Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.		I henhold til Museumsfondens vedtægter er bestyrelsesmedlemmer ikke omfattet af en to til fireårig udpegningsperiode, men skal senest udtræde i overensstemmelse med den fastsatte aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer.  Fondens vedtægter bestemmer, at bestyrelsesmedlemmer er udpeget for en femårig periode med mulighed for genudpegningsperiode.	
<b>2.5.2</b> Det <b>anbefales</b> , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelses-beretningen eller på fondens hjemmeside.	X	Aldersgrænsen for medlemmerne af Museumsfondens bestyrelse er 75 år.	
<b>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</b>			
<b>2.6.1</b> 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.	X	Formandens og de individuelle bestyrelsesmedlemmers bidrag og resultater evalueres årligt. Resultatet af evalueringen drøftes i bestyrelsen.	
<b>2.6.2</b> Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	X	Bestyrelsen evaluerer årligt direktionens arbejde og opnåede resultater.	
<b>3. Ledelsens vederlag</b>			
<b>3.1.1</b> 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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	X	Bestyrelsesmedlemmerne honoreres med et fast vederlag, der fremgår af Museumsfondens årsrapport.	

Anbefaling	Fonden følger	Museumsfondens tilgang	Ikke relevant
<p><b>3.1.2</b> 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.</p>	<p>X</p>	<p>Der redegøres for alle vederlag til bestyrelse og direktion i Museumsfondens årsrapport.</p>	