

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

*Den erhvervsdrivende fond*  
***Holbæk Marina Dragerup Vig***

*[01. januar – 31. december 2023]*

## 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. 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 Komitéen for god Fondsledelses anbefalinger fra juni 2020. Anbefalingerne er tilgængelige på komitéens hjemmeside [www.godfondsledelse.dk](http://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 de 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 regnskabsaflæggelsen. 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](http://www.godfondsledelse.dk).

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> <sup>1</sup>		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<b>1. Åbenhed og kommunikation</b>				
<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.	Fonden følger	Bestyrelsen ønsker mest mulig åbenhed og gennemsigtighed om de beslutninger, der træffes i bestyrelsen, så mytedannelse undgås. Vi ser det som centralt for relationen til brugere og andre interessenter, at der hersker åbenhed.	Der udarbejdes udførlige beslutningsreferater, som offentliggøres på hjemmesiden. Derudover kommunikerer der løbende via nyhedsbreve og på sociale medier, hvor det findes relevant. Derudover gennemføres der dialogmøder, hvor brugerne inddrages i bestyrelsens overvejelser.	
<b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>				
<b>2.1 Overordnede opgaver og ansvar</b>				

<sup>1</sup> 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.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<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>	Fonden følger	<p>Det fremgår af fondens vedtægter, at dens formål er at anlægge og administrere en lystbådehavn, hvor der ikke foretages uddeling. Bestyrelsens fokus er derfor effektiv drift og udvikling af lystbådehavnen.</p>	<p>Bestyrelsen afholder årligt bestyrelsesseminar, hvor den overordnede strategi og havnens udvikling drøftes.</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>	Fonden følger		<p>Indgår i de løbende drøftelser og budgetter.</p>	
<p><b>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</b></p>				
<p><b>2.2.1</b> 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>	Fonden følger		<p>Praksis er indarbejdet i bestyrelsens forretningsorden.</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p><b>2.2.2</b> 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.</p>	Fonden følger		Er formuleret i bestyrelsens forretningsorden, hvor der bl.a. er bestemmelser om nedsættelse af faste og andre udvalg.	
<b>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</b>				
<p><b>2.3.1</b> 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.</p>	Fonden følger		5 Bestyrelsesmedlemmer vælges på den årlige havneforsamling jf. gældende vedtægter. Alle andelshavere kan stille op til bestyrelsen. Bestyrelsen vælger selv 2 uafhængige bestyrelsesmedlemmer.	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p><b>2.3.2</b> Det <b>anbefales</b>, 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.</p>	Fonden følger		<p>Se ovenfor. Uvildige bestyrelsesmedlemmer er fundet via bestyrelsesmedlemmernes netværk. Der er blevet lagt vægt på, at et af medlemmerne meget gerne må være medlem af Holbæks Kommunalbestyrelse. Det andet uvildige medlem har erfaring med havnerelateret bestyrelsesarbejde og relevant erhvervs erfaring.</p>	
<p><b>2.3.3</b> 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 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>	Fonden følger		<p>Se ovenfor</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p><b>2.3.4</b> 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,</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</li> </ul>	Fonden følger ikke	<p>Der foreligger en liste med bestyrelsesmedlemmer, sammensætningen og fordelingen af udvalg. Listen er offentlig tilgængelig på HM hjemmeside. Navne, telefonnumre og emailadresse samt konstitution og valgperiode fremgår af listen.</p> <p>Nærværende fond har alene til formål at drive HM.</p>		



Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, <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>				
<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.				Ikke relevant
<b>2.4 Uafhængighed</b>				

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<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> <li>• inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser,</li> </ul>	Fonden følger		Se punkt. 2.3.2	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<p>fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,</p> <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 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> </ul>				

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
<ul style="list-style-type: none"> <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>				
<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.	Fonden følger		Iflg. vedtægtern udpeges bestyrelsesmedlemmerne for for 4 år.	
<b>2.5.2</b> Det <b>anbefales</b> , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Fonden følger ikke	Der er tale om demokratisk valg i en ikke profitskabende selvejende institution, der ikke gennemfører uddeling, hvorfor en aldersgrænse vurderes at kunne blive opfattet		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
		for diskriminerende, ligesom der (bortset fra formandens vedkommende, idet denne modtager et mindre vederlag) er tale om et ulønnet frivilligt arbejde.		
<b>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</b>				
<b>2.6.1</b> 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.	Fonden følger ikke	Der er tale om demokratisk valg i en ikke profitskabende selvejende institution, der ikke gennemfører uddeling, hvorfor en aldersgrænse vurderes at kunne blive opfattet for diskriminerende, ligesom der (bortset fra formandens vedkommende, idet denne modtager et mindre vederlag) er tale om et ulønnet frivilligt arbejde.		
<b>2.6.2</b> Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Fonden følger ikke	Fonden har hidtil ikke haft ansatte med direktionsbeføjelser. Dog er der med ansættelse af seneste havnefoged tilføjet opgaver, der kan have sådan karakter.		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer <sup>1</sup>		Ikke relevant
		hvorfor	hvordan	
		Bestyrelsen vil derfor overveje at indføre denne praksis.		
<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.	Fonden følger kun delvis		Der udbetales fast vederlag til formanden for bestyrelsen samt til uvildige bestyrelsesmedlemmer. Øvrige bestyrelsesmedlemmer refunderes efter regning rimelige udgifter til kontorhold hjemme (typisk printerpatroner og tilsvarende).	
<b>3.1.2</b> Det <b>anbefales</b> , 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	Fonden følger			

Anbefaling	Fonden <u>følger</u>	Fonden <u>forklarer</u> <sup>1</sup>		Ikke relevant
		<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.				