

Redegørelse om god fondsledelse  
for 2023 for

# *Ny Carlsbergfondet*

Redegørelsen for god fondsledelse omtales i ledelsesberetningen i fondets årsrapport, og gengives i sin helhed på fondets hjemmeside.

Offentliggørelse af redegørelse for god fondsledelse på fondets hjemmeside – med præcis henvisning dertil i ledelsesberetningen – skaber i henhold til komiteen for god fondsledelse størst transparens, da den derved vil være lettere tilgængelig for offentligheden.

For nærmere information om offentliggørelse af redegørelsen for god fondsledelse på fondets hjemmeside henvises komiteén for god fondsledelses hjemmeside.

Nedenstående skema indeholder Komiteén for god Fondsledelses anbefalinger fra juni 2020, som er de senest opdaterede anbefalinger på regnskabsafslæggelsestidspunktet. Anbefalingerne er tilgængelige på komiteéns 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 lov om erhvervsdrivende fonde, skal medtage bestyrelsens redegørelse for god fondsledelse, jf. § 60 i lov om erhvervsdrivende fonde, i ledelsesberetningen eller i noterne. Ny Carlsbergfondet er en almennyttig filantropisk fond, som ikke er omfattet af kravene til erhvervsdrivende fonde. Fondet har dog ønsket at redegøre for fondsledelsen efter samme principper som for erhvervsdrivende fonde.

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 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.*

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

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

#### **Bemærk!**

Redegørelsen udgør en bestanddel af ledelsesberetningen i fondens årsrapport med følgende regnskabsperiode:

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

## Anbefalinger for god Fondsledelse

Nedenfor kommenteres hvorledes fondet forholder sig til Anbefalingerne for god Fondsledelse på regnskabsafslæggelsestidspunktet den 30. marts 2023.

| 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>  |   |                                      |                |               |
| 1.1 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. | <b>Fondet følger anbefalingen</b><br>Ny Carlsbergfondet ønsker at være en åben og transparent fond og udtaler sig generelt gerne om forhold vedrørende fondets aktiviteter samt andre områder, hvor Fondet er involveret. Bestyrelsesformand udtaler sig eksternt på vegne af Fondet. Som led i en åben kommunikationsstrategi benytter Fondet artikler og nyheder på fondets hjemmeside og sociale medier samt andre publikationer, som f.eks. årsrapporten. |                                      |                |               |
| <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> | <p><b>Fondet følger anbefalingen</b><br/> Ny Carlsbergfondet evaluerer årligt fondets overordnede strategi, og løbende sin uddelingspolitik på bestyrelsesmøderne for at sikre maksimal udnyttelse af Fondets midler inden for de overordnede strategiske rammer, der fremgår af fundatsen, de aktuelle indsatsområder og virkemidler.<br/> Læs mere på <a href="http://www.ny-carlsbergfondet.dk">www.ny-carlsbergfondet.dk</a>.</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>   | <p><b>Fondet følger anbefalingen</b><br/> Bestyrelsen følger en investeringsstrategi, hvor fondets midler er investeret i danske realkreditobligationer.<br/> Fondsbestyrelsen har besluttet, at del i 2024 vil en mindre blive investeret i kreditobligationer.<br/> Fondsbestyrelsen vil senere i 2024 tage stilling til evt. yderligere ændringer i fondets investeringsstrategi. Derudover behandler bestyrelsen fremskrivninger af fondets økonomi og uddelinger, og modtager løbende økonomirapportering, som viser fondets aktuelle og realiserede økonomiske udvikling.</p> |                               |         |               |

| Anbefaling  | Fonden <u>følger</u>  | Fonden <u>forklarer</u> <sup>1</sup>   |  | Ikke relevant |
|---|---|--|--|---------------|
|   |   | <i>hvorfor</i>   | <i>hvordan</i>   |               |
| <b>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</b>   |   |  |  |               |
| <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>  | <p><b>Fondet følger anbefalingen</b><br/>Bestyrelsen afholder hvert år 10 bestyrelsesmøder samt et todages strategiseminar. Bestyrelsens møder indkaldes og ledes af forpersonen. For at sikre effektivitet i bestyrelsens arbejde udsendes der ud over dagsorden for møderne skriftlige redegørelser og indstillinger til de enkelte beslutningspunkter på dagsordenen. Fondets sekretariat udarbejder mødeindkaldelser og udmønter i samarbejde med bestyrelsen de på bestyrelsesmøderne truffede beslutninger.</p> |  |  |               |
| <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> | <p><b>Fondet følger ikke anbefalingen</b></p>   | <p>Fondet har igennem en mangeårig praksis fulgt en organisering, hvor fondets forperson har varetager den daglige ledelse i samarbejde med fondets sekretariat.</p> | <p>Fondets forperson varetager i samarbejde med fondets sekretariat den daglige drift, efter aftale med fondsbestyrelsen. Fondsbestyrelsen har truffet beslutning om, at fondet i 2024 ændrer ledelsen ved at ansætte en</p> |               |

| Anbefaling   | Fonden <u>følger</u>   | Fonden <u>forklarer</u> <sup>1</sup> |  | Ikke relevant |
|--|--|--------------------------------------|--|---------------|
|  |  | <i>hvorfor</i>                       | <i>hvordan</i>   |               |
|  |  |                                      | fondsdirektør, som bliver ansvarlig for fondets daglige drift. |               |
| <b>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</b>  |  |                                      |  |               |
| <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. | <b>Fondet følger anbefalingen</b><br>Ny Carlsbergfondets bestyrelse er ikke selvsupplerende, idet fondets bestyrelse udpeges af Carlsbergfondets bestyrelse. Fondsbestyrelsen drøfter behovet for de rette bestyrelseskompetencer i dialog med Carlsbergfondets bestyrelse i forbindelse med udpegning af nye medlemmer. |                                      |  |               |
| <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.  | <b>Fondet følger anbefalingen</b><br>Carlsbergfondets bestyrelse udpeges jf. Fondets fundats af bestyrelsen i Carlsbergfondet efter en struktureret og grundig proces.   |                                      |  |               |
| <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   | <b>Fondet følger anbefalingen</b><br>Carlsbergfondets bestyrelse udpeges jf. Fondets fundats af Carlsbergfondets bestyrelse. Der er  |                                      |  |               |

| Anbefaling   | Fonden følger  | Fonden forklarer <sup>1</sup> |         | Ikke relevant |
|--|--|-------------------------------|---------|---------------|
|  |  | hvorfor                       | hvordan |               |
| 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.   | dialog mellem fondsbestyrelsen og Carlsbergfondets bestyrelse om de personlige egenskaber og kompetencer, der er relevante i bestyrelsen, i forbindelse med udpegninger af nye medlemmer.              |                               |         |               |
| <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 dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,</li> <li>• hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og</li> <li>• om medlemmet anses for uafhængigt.</li> </ul> | <p><b>Fondet følger anbefalingen</b><br/> Oplysningerne fremgår af Ny Carlsbergfondets årsrapport og Fondets hjemmeside: <a href="http://www.ny-carlsbergfondet.dk">www.ny-carlsbergfondet.dk</a>.</p> |                               |         |               |

| Anbefaling   | Fonden <u>følger</u>  | Fonden <u>forklarer</u> <sup>1</sup> |                | Ikke relevant |
|--|---|--------------------------------------|----------------|---------------|
|  |   | <i>hvorfor</i>                       | <i>hvordan</i> |               |
|  |   |                                      |                |               |
| <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>  | <p><b>Fondet følger anbefalingen</b><br/>Fondet er en almen fond uden datterselskaber.</p>                        |                                      |                |               |
| <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><b>Fondet følger anbefalingen</b><br/>Alle bestyrelsens medlemmer anses jf. anbefalingerne som uafhængige.</p> |                                      |                |               |



| Anbefaling  | Fonden følger | Fonden forklarer <sup>1</sup> |         | Ikke relevant |
|---|---------------|-------------------------------|---------|---------------|
|   |               | hvorfor                       | hvordan |               |
| <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, 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> </ul> |               |                               |         |               |

| Anbefaling  | Fonden <u>følger</u>   | Fonden <u>forklarer</u> <sup>1</sup> |  | Ikke relevant |
|---|--|--------------------------------------|--|---------------|
|   |  | <i>hvorfor</i>                       | <i>hvordan</i>   |               |
| <ul style="list-style-type: none"> <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.  | <b>Fondet følger ikke anbefalingen</b>   | Bestyrelsen består af fem medlemmer. | Hvert medlem udpeges i henhold til fondets fundats for en femårig periode, idet udpegning dog kan ske for en kortere periode for at undgå at flere medlemmer fratræder på samme tidspunkt. |               |
| <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.   | <b>Fondet følger anbefalingen</b><br>Aldersgrænsen for medlemmer af Ny Carlsbergfondets bestyrelse er i henhold til fundatsen 70 år. |                                      |  |               |
| <b>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</b>  |  |                                      |  |               |

| Anbefaling  | Fonden følger   | Fonden forklarer <sup>1</sup> |         | Ikke relevant |
|---|---|-------------------------------|---------|---------------|
|   |   | hvorfor                       | hvordan |               |
| <p><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.</p> | <p><b>Fondet følger anbefalingen</b><br/>Bestyrelsen har vedtaget at gennemføre årlige evalueringer, og at disse skal være udført af en ekstern hvert 3. år. Bestyrelsens forperson afholder årligt individuelle evalueringssamtaler med de øvrige medlemmer af bestyrelsen. Disse møder danner grundlag for en skriftlig redegørelse med evaluering af bestyrelsens arbejde, som efterfølgende behandles af den samlede bestyrelse. De øvrige bestyrelsesmedlemmer evaluerer i denne forbindelse formandens ledelse af bestyrelsens og Fondets arbejde, sekretariatsbetjening mv. Ift. en ekstern evaluering har der siden 2020 været gennemført mange skift i bestyrelsens antal og sammensætning, samt indførelse af ny strategi i 2023, således der endnu ikke har været grundlag for at gennemføre en ekstern evaluering af en sammenhængende 3-årig periode i 2023.</p> |                               |         |               |
| <p><b>2.6.2</b> Det <b>anbefales</b>, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.</p>  | <p><b>Fondet følger anbefalingen</b><br/>Ny Carlsbergfondets bestyrelse evaluerer som led i bestyrelsesevalueringen også sekretariatets arbejde og resultater. Sammenfatningen af denne</p>   |                               |         |               |

| Anbefaling  | Fonden følger  | Fonden forklarer <sup>1</sup> |         | Ikke relevant |
|---|--|-------------------------------|---------|---------------|
|   |  | hvorfor                       | hvordan |               |
|   | evaluering præsenteres årligt for sekretariatschefen.  |                               |         |               |
| <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.   | <b>Fondet følger anbefalingen</b><br>Vederlagene til Ny Carlsbergfondets bestyrelsesmedlemmer og forpersonen fastsættes af Carlsbergfondets bestyrelse. Bestyrelsesmedlemmerne honoreres med et fast vederlag. Det samlede vederlag til bestyrelsens medlemmer fremgår af Ny Carlsbergfondets årsrapport og af fondets hjemmeside. |                               |         |               |
| <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 opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte. | <b>Fondet følger anbefalingen</b><br>Der redegøres for alle vederlag i Ny Carlsbergfondets årsrapport og på fondets hjemmeside.  |                               |         |               |