

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

## 2016



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

***Årsrapport 2016 (1.1-31.12 2016)***

***Denne redegørelse udgør en bestanddel af ledelsesberetningen i LEGO Fondens årsrapport for 2016. Denne redegørelse er ikke omfattet af revisionspåtegningen.***

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<b>1. Åbenhed og kommunikation</b>		
1.1. Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen vedtager retningslinjer for eksternt 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 interessenteres behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	LEGO Fondens bestyrelse har vedtaget en kommunikationspolitik, der er tilgængelig på fondens hjemmeside legofoundation.com. Politiken fastsætter retningslinjer for fondens eksterne kommunikation. Fondens forretningsorden indeholder desuden bestemmelser om, at fonden ved kommunikation med offentligheden tilstræber at imødekomme behovet for åbenhed og interessenteres mulighed for at opnå relevant information om fondens forhold.	
<b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
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.	I henhold til fondens forretningsorden afholder bestyrelsen møde mindst fire gange om året herunder minimum ét møde, hvor bestyrelsen forholder sig til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik.	
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
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.	Bestyrelsesformanden indkalder og leder bestyrelsesmøderne jf. fondens forretningsorden.	
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.	Bestyrelsesformanden udfører ikke særlige driftsopgaver for fonden. Arbejdsfordelingen mellem bestyrelsen, formanden, 1 og 2. næstformand og direktøren er beskrevet i forretningsordenen.	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
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.	Formanden og bestyrelsen evaluerer løbende, jf. forretningsordenen, om bestyrelsen besidder den relevante og fornødne viden og kompetence til at lede fonden, og hvorvidt denne bliver anvendt bedst muligt til gavn for fonden.	
2.3.2 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	I henhold til forretningsordenen skal bestyrelsen med respekt af udpegningsretten i fondens vedtægter sikre en grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	
2.3.3 Det <b>anbefales</b> , at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hen-	På fondens hjemmeside og i den årlige ledelsesberetning redegøres der for sammensætningen af	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>syn 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>bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, ligesom der gives en række oplysninger om hvert bestyrelsesmedlem. Herudover indgår vurdering af egenskaber, kompetencer og behovet for fornyelse i forhold til bestyrelsens samlede sammensætning ved indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer.</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,</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>• hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og</li> <li>• om medlemmet anses for uafhængigt.</li> </ul>	<p>På fondens hjemmeside og i den årlige ledelsesberetning redegøres der for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, ligesom der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsesmedlemmer:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Navn, stilling, og alder</li> <li>- Dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode</li> <li>- Medlemmets særlige kompetence</li> <li>- Medlemmets øvrige ledelseshverv</li> <li>- Hvilke medlemmer der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v.</li> <li>- Om medlemmet anses for uafhængigt</li> </ul>	

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>Flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i fonden er ikke samtidig medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens datterselskaber.</p>	
<p>2.4 Uafhængighed</p>		
<p>2.4.1 Det <b>anbefales</b>, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>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>Fondens bestyrelse består af seks medlemmer, hvoraf to er uafhængige.</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>		
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.	Alle bestyrelsesmedlemmer vælges for to år ad gangen jf. fondens vedtægter	
2.5.2 Det <b>anbefales</b> , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Ifølge fondens forretningsorden skal bestyrelsesmedlemmer udtræde af bestyrelsen i forbindelse med bestyrelsesmødet til godkendelse af fondens regnskab for det	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	år i hvilket de fylder 75 år. Aldersgrænsen offentliggøres på fondens hjemmeside og/eller i fondens årlige ledelsesberetning.	
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.	I henhold til forretningsordenen drøftes bestyrelsesarbejdets organisering og effektivitet mindst hvert andet år på et bestyrelsesmøde, blandt andet på baggrund af de informationer, som formanden indhenter gennem individuelle konsultationer med de enkelte medlemmer af bestyrelsen. Fonden evaluerer dog bestyrelsesarbejdet og medlemmernes bidrag og resultater årligt.	
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.	Bestyrelsen foretager løbende og mindst en gang årligt en evaluering af direktørens virke	
<b>3. Ledelsens vederlag</b>		
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.	Fondens bestyrelsesmedlemmer aflønnes med fast eller ingen vederlag. Medlemmer af direktionen aflønnes med et fast vederlag.	



Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
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.		Fonden offentliggør de vederlag, som fonden betaler til de enkelte bestyrelsesmedlemmer. Vederlag til fondens direktion oplyses som et beløb for den samlede ledelse for ikke at oplyse direktionsvederlag for enkeltpersoner.