

Redegørelse for god fondsledelse

September 2025

1. Åbenhed og kommunikation

1.1 Det **anbefales**, 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	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> PlanBørnefonden har en kommunikationspolitik, som er vedtaget af bestyrelsen. Den seneste politik blev vedtaget d. 30.09.2025. PlanBørnefondens årsrapporter er tilgængelige på hjemmesiden, hvoraf det tydeligt fremgår, hvad de indsamlede midler er gået til. På hjemmesiden er der en side, der hedder ”transparens”. Denne opdateres løbende med forhold af væsentlige interesse for interessenter, fx svigsager. Siden er oprettet med henblik på at imødekomme åbenhed og kommunikation om relevante forhold. 			

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1 Bestyrelsens overordnede opgaver og ansvar

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.

2.1.1 Det **anbefales**, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst én gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> • På første bestyrelsesmøde i et nyt finansår godkender bestyrelsen årets strategimål (KPI'er og KHI'er) for hele organisationen samt for PlanBørnefondens direktion. Disse mål tager afsæt i den overordnede strategi. • Finansårets fjerde bestyrelsesmøde er et længere møde, hvor der er afsat tid til strategiske drøftelser samt godkendelse af næste finansårs budget samt forudsætninger herfor. • Strategien tager altid udgangspunkt i bedst muligt at opfylde fondens formål. 			

2.1.2 Det **anbefales**, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens forvaltning af dens samlede kapital modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> • PlanBørnefondens økonomi er et fast orienteringspunkt på alle fire årlige bestyrelsesmøder. • Senest d. 20. i hver måned modtager bestyrelsen en økonomirapportering. • Investering af midler tager udgangspunkt i den af bestyrelsen godkendte investeringspolitik. • Bestyrelsen har nedsat et investeringsudvalg, der 			

2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens forvaltning af dens samlede kapital modsvarende fondens formål og behov på kort og lang sigt.

<p>består af to bestyrelsesmedlemmer og direktionen. Det er udvalgets opgave mindst to gange årligt at vurdere og overvåge investeringspolitikken samt indstille eventuelle ændringer heri til bestyrelsens vedtagelse.</p>			
---	--	--	--

2.2. Formanden og de øvrige medlemmer af bestyrelsen

2.2.1 Det anbefales, 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.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> • Bestyrelsesmøderne organiseres efter faste processer, som bestyrelsesformanden løbende overser. • Materiale til bestyrelsesmøder godkendes af formandskabet, og udsendes til bestyrelsen senest én uge før hvert bestyrelsesmøde via Admincontrol. • Senest på det sidste bestyrelsesmøde i et finansår godkender bestyrelsen mødeplan samt datoer for det efterfølgende finansår. Dagsordenspunkter samt temaer for møderne fremgår også af mødeplanen. • Når et bestyrelsesreferat er godkendt, bliver det 			

2.2.1 Det **anbefales**, 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.

sendt til underskrift via Admincontrol.

2.2.2 Det **anbefales**, at hvis bestyrelsen anmoder et medlem af bestyrelsen om at udføre særlige opgaver for fonden ud over bestyrelseshvervet, 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 og de øvrige medlemmer af bestyrelsen og en eventuel direktion.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> Hvis et bestyrelsesmedlem involveres i møder eller andet arbejde i fonden, besluttet det på et bestyrelsesmøde og tages til referat. Dette er forankret i bestyrelsens forretningsorden pkt. 1.15. 			

2.2.3 Det **anbefales**, at der i årsregnskabet oplyses om de eventuelle transaktioner, som fonden har indgået med interesseforbundne virksomheder. Oplysningerne bør omfatte arten af forholdet mellem fonden og den interesseforbundne virksomhed, arten af transaktionen samt transaktionens beløbsmæssige størrelse.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> Transaktioner med interesseforbundne virksomheder fremgår af årsregnskabet. 			

2.3. Bestyrelsens sammensætning og organisering

2.3.1 Det **anbefales**, 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 og varetage det ansvar, der påhviler bestyrelsen.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> • På det tredje bestyrelsesmøde i et finansår er punktet ”bestyrelsens selvevaluering og sammensætning” på dagsordenen. • Inden bestyrelsesmødet udsendes et elektronisk spørgeskema til alle bestyrelsesmedlemmer. • På selve mødet drøfter bestyrelsen samlet resultaterne. 			

2.3.2 Det **anbefales**, at bestyrelsen godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen, der samtidig tager højde for en eventuel udpegningsret i vedtægten.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> • I 2021 godkendte bestyrelsen en proces for rekruttering af nye bestyrelsesmedlemmer. • Udpegning af nye bestyrelsesmedlemmer sker på baggrund af et offentligt jobopslag, hvor der efterfølgende er afholdt samtaler mellem det af bestyrelsen nedsatte nomineringsudvalg og udvalgte kandidater. • Den formelle godkendelse af kandidater sker ved skriftlig indstilling til bestyrelsen på det næstkommende bestyrelsesmøde. 			

2.3.3 Det **anbefales**, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer. Ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer bør der tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> • Det er forankret i PlanBørnefondens vedtægter samt bestyrelsens forretningsorden, at bestyrelsen skal sikre, at bestyrelsesmedlemmer besidder kompetencer, som er relevante i forhold til PlanBørnefondens strategi, og at der ved rekruttering af nye bestyrelsesmedlemmer skal tilstræbes diversitet med forudsætning af, at de rette kompetencer er til stede hos den enkelte. • Formandskabet arbejder med og opdaterer løbende en kompetencematrix, som også indgår i PlanBørnefondens årsrapport. • På bestyrelsesmødet den 22. marts 2021 besluttede bestyrelsen at nedsætte et Youth Advisory Board. Formålet er at sikre et børne- og ungeperspektiv, når PlanBørnefonden udvikler nye ideer, og at bestyrelsen løbende får direkte og relevant input fra unge. 			

2.3.4 Det anbefales, at der årligt både 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:

- den pågældendes navn og stilling,
- den pågældendes alder og køn,
- dato for indtræden i bestyrelsen, om genudpegning af medlemmet har fundet sted og udløb af den aktuelle udpegningsperiode,
- medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
- den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,
- om den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,
- hvilke medlemmer der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> • Kompetencematrix med den samlede bestyrelses kompetencer fremgår af årsrapporten. • På PlanBørnefondens hjemmeside findes en oversigt over bestyrelsesmedlemmerne med navn, billede, alder, øvrige stillinger, dato for indtræden i bestyrelsen, om genvalg har fundet sted, udløb af nuværende valgperiode, særlige kompetencer samt link til LinkedIn-profil, hvor yderligere informationer kan findes. • Der er således ikke oplysninger, om den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens datterselskaber og/eller associerede virksomheder. 	PlanBørnefonden er ikke en erhvervsdrivende fond og har således ikke datterselskaber eller associerede virksomheder. Af denne grund oplyses det ikke.	De oplysninger, som ikke fremgår, anses af PlanBørnefonden som mindre relevante i relation til Planbørnefonden, og er derfor udeladt.	

2.3.5 Det **anbefales**, 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.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> PlanBørnefonden er en almennyttig fond, der ikke har datterselskaber. 			

2.3.6 Det **anbefales**, at bestyrelsen vælger fondens formand og eventuelle næstformand for 1 år ad gangen. Genvalg kan finde sted.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> Bestyrelsen vælger hvert andet år på sit første møde i et nyt regnskabsår blandt sine medlemmer en formand og en næstformand. Formand og næstformand kan genvælges. 	Udpegning af formand og næstformand følger PlanBørnefondens vedtægter. Det vil således kræve en vedtægtsændring at ændre udpegningsperioden for 2 til 1 år.		

2.4. Uafhængighed

2.4.1 Det **anbefales**, at mindst en tredjedel af bestyrelsens medlemmer (eksklusive eventuelle medarbejdervalgte medlemmer) er uafhængige.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende f.eks.:

- er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller i en væsentlig dattervirksomhed eller i en væsentlig associeret virksomhed til fonden,
- inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse,
- 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 eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos fondens eller fondens dattervirksomheders eksterne revisor,
- har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,
- er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,
- er stifter eller væsentlig gavegiver eller bidragsyder,
- er bestyrelsesmedlem i fonden, hvis fonden har til formål at yde støtte til bestyrelsesmedlemmets familie eller andre, som står bestyrelsesmedlemmet særligt nær,
- 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, eller
- er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der bevilger eller gentagne gange inden for de seneste fem år har bevilget væsentlige donationer til fonden.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> • Alle bestyrelsesmedlemmer betragtes som uafhængige. 			

2.5. Udpegningsperiode

2.5.1 Det **anbefales**, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år ad gangen, og maksimalt for en periode på fire år ad gangen. Genudpegning kan finde sted.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> Bestyrelsesmedlemmerne udpeges for en periode på 4 år og kan maksimalt være medlem af bestyrelsen i 3x4 år. 			

2.5.2 Det **anbefales**, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> Der er ikke fastsat en aldersgrænse for medlemmer af PlanBørnefondens bestyrelse 	PlanBørnefonden mener, at balancen mellem fornyelse og kontinuitet bliver opfyldt igennem bestyrelses løbende evalueringer samt reglerne om udpegning.	PlanBørnefonden har ikke en fastsat aldersgrænse, men ved rekruttering af nye bestyrelsesmedlemmer tages der højde for diversitet for den samlede bestyrelse.	

2.6. Evaluering

2.6.1 Det **anbefales**, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsens, formandens og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen. Karakteren og omfanget af evalueringsproceduren afhænger af fondens konkrete forhold og kan variere fra år til år.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> På det sidste bestyrelsesmøde i et finansår er punktet ”bestyrelsens selvevaluering og sammensætning” på dagsordenen. Inden bestyrelsesmødet udsendes et elektronisk spørgeskema til alle bestyrelsesmedlemmer. På selve mødet drøfter bestyrelsen resultaterne. 			

2.6.2 Det **anbefales**, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier, og at formanden gennemgår denne med den/de pågældende.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> På det sidste bestyrelsesmøde i et finansår evalueres direktionens arbejde og resultater på baggrund af de godkendte mål for året. 			

3. Bestyrelsens og en eventuel direktions vederlag

3.1.1 Det **anbefales**, at et eventuelt vederlag til fondens bestyrelsesmedlemmer er fast og ikke variabelt. Medlemmer af en eventuel direktion bør endvidere aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> Fondens bestyrelsesmedlemmer aflønnes ikke. Fondens direktion aflønnes med et fast vederlag, samt en evt. bonus der kan fastsættes af bestyrelsen på baggrund af en evaluering af de godkendte mål for året. 			

3.1.2 Det **anbefales**, at der i årsregnskabet oplyses om, hvad medlemmerne af bestyrelsen og en eventuel direktion hver især modtager i samlet vederlag (specificeret på de enkelte poster) fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Herudover bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som medlemmerne af bestyrelsen og en eventuel direktion hver især modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
<ul style="list-style-type: none"> Direktørens løn fremgår af årsregnskabet. 			