

**Skema for "Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse,
jf. årsregnskabslovens § 77 a"
for William Demants og Hustru Ida Emilies Fond
– kaldet Oticon Fonden.**

Redegørelsen dækker perioden fra 01.01.2015-31.12.2015

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. URL-adressen er den internetadresse, der skal benyttes for at komme **direkte** til redegørelsen.

For nærmere information om offentliggørelse af redegørelsen for god fondsledelse på fondens eventuelle hjemmeside skal Komitéen henvise til bekendtgørelse om redegørelse for god fondsledelse og om redegørelse for fondens uddelingspolitik på fondens hjemmeside m.v.

“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.

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 at 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.*

Rapporteringen skal afspejle den gældende ledelsesform på tidspunktet for regnskabsaflæggelse. 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 de enkelte anbefalinger.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales , at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern 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 interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Jf. Fondens forretningsorden §9 stk. 1: <i>"Bestyrelsens formand repræsenterer Fonden udadtil"</i>	
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1 Det anbefales , 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.	Jf. Fondens fundats §3B stk. 1 og Fondens forretningsorden §3 stk. 2, nr. 9 og §8 stk. 2: <i>"Bestyrelsen fastlægger på årsmødet retningslinjerne for udbetaling af ydelser, hjælp, støtte eller andet til opfyldelse af et eller flere af Fondens formål"</i>	
2.2 Formanden og næstformanden for 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.	Jf. Fondens fundats §5 stk. 2: <i>"Bestyrelsen afholder på formandens – i hans fravær næstformandens – initiativ møde mindst to gange om året"</i>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	I øvrigt er der fastlagt et "årshjul" samt rutiner og praksis med hensyn til møder, regnskaber mv.	
<p>2.2.2 Det anbefales, 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.</p>	<p>Anbefalingen er indarbejdet i §6 stk. 4. i forretningsordenen for bestyrelsen for det tilfælde, at en sådan situation måtte opstå.</p> <p>Fonden har ingen direktion, og Fonden er udadtil repræsenteret af Formanden jf. punkt 1.1.</p>	
<p>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</p>		
<p>2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.</p>	<p>På årsmødet vurderes det, hvorvidt bestyrelsen kollektivt har den relevante og fornødne viden og professionelle erfaring i forhold til Fondens behov, herunder ift. Fondens fundats §4, stk. 4 og §8, stk. 3.</p>	
<p>2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</p>	<p>Fonden har nedsat et nomineringsudvalg, der har til formål at:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Årligt vurdere sammensætningen af bestyrelsen og nødvendige kompetencer i Fonden og William Demant Invest. 2. Foretage indstillinger til bestyrelsen i Fonden og 	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	<p>William Demant Invest vedrørende fremtidige bestyrelsesmedlemmer.</p> <p>Kommissoriet for nomineringsudvalget er tilgængeligt på Fondens hjemmeside, www.oticonfonden.dk</p>	
<p>2.3.3 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 behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og udde- lingserfaring, alder og køn.</p>	<p>Jf. Fondens fundats §4 stk. 4: <i>Det bør holdes for øje, at bestyrelsen stedse er således sammensat, at den repræsenterer samtlige de egenskaber, der må anses for nødvendige for at efterleve denne fundats indhold og intentioner"</i></p> <p>Øvrige kompetencer forefindes i §4, stk. 4 og §8, stk. 3.</p> <p>Bestyrelsen diskuterer løbende, hvorvidt bestyrelsen har den optimale sammensætning i forhold til kompetencer, køn, alder mv. I den forbindelse har Fondens datterselskab, William Demant Invest A/S, opsat måltål for kvinder i bestyrelsen. Disse mål er opgivet på Fonden/William Demant Invest' hjemmeside.</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>2.3.4 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"> • den pågældendes navn og stilling, • den pågældendes alder og køn, • dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, • 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, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 	<p>En sådan redegørelse forefindes i både Fondens årsrapport og på Fondens hjemmeside, www.oticonfonden.dk.</p>	
<p>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.</p>	<p>Jf. Fondens fundats §8, stk. 3 skal bestyrelsen arbejde for at mindst ét medlem af bestyrelsen (ikke formanden) også være medlem af bestyrelsen i William Demant Holding A/S. Pt. er næstformanden medlem af bestyrelsen i William Demant Holding A/S.</p>	
<p>2.4 Uafhængighed</p>		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>2.4.1 Det anbefales, 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"> 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, 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, 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, 	<p>Alle bestyrelsesmedlemmer i Fonden anses som uafhængige.</p>	

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern 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, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller 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. 		
<h2>2.5 Udpegningsperiode</h2>		
<p>2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.</p>	<p>Jf. Fondens fundats §4, stk. 2: <i>"Bestyrelsens medlemmer vælges for to år ad gangen på årsmødet... Genvalg kan finde sted."</i></p>	
<p>2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.</p>	<p>Jf. Fondens fundats §4 stk. 6: <i>"Et bestyrelsesmedlem kan ikke beklæde denne post længere end indtil udgangen af det år, hvori vedkommende fylder 70 år. Bestyrelsen kan dog, når særlige forhold taler for det, beslutte at udstrække denne aldersgrænse"</i></p>	
<h2>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</h2>		

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>2.6.1 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.</p>	<p>En gang årligt evaluerer bestyrelsen sit arbejde og formandens og de individuelle medlemmers bidrag og resultater, jf. forretningsordenen §8 stk. 5.</p>	
<p>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.</p>	<p>Fonden har ingen direktion. Fonden har outsourcet bogføring og formueforvaltning mv. til William Demant Holding A/S. Evaluering af dette arbejde foretages på årsmødet i Fonden jf. forretningsordenen §8 stk. 3.</p>	
<h3>3. Ledelsens vederlag</h3>		
<p>3.1.1 Det anbefales, 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.</p>	<p>Alle bestyrelsens medlemmer aflønnes med fast vederlag. Fonden har ingen direktion.</p>	
<p>3.1.2 Det anbefales, 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.</p>	<p>Af Fondens årsrapport fremgår det vederlag, det enkelte bestyrelsesmedlem har modtaget i det pågældende regnskabsår. Jf. punkt 2.6.2 eksisterer der ingen direktion, men erlægges i stedet et administrationsbidrag til William Demant Holding A/S.</p>	