

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

Den Selvejende Institution Frøslevvejren

2025

Hvad kan skemaet bruges til?

Skemaet er tænkt som et hjælpeværktøj for de erhvervsdrivende fonde, som ønsker at afgive den lovpligtige redegørelse for god fondsledelse i skemaform, jf. årsregnskabslovens § 77 a.

Det anbefales, at bestyrelserne hvert år downloader redegørelsesskemaet fra komitéens hjemmeside for derved at sikre, at det senest opdaterede skema anvendes.

Bestyrelserne bør inddrage indledningen til anbefalingerne samt de uddybende kommentarer i arbejdet med anbefalingerne.

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. Redegørelsen skal vedrøre samme periode som årsrapportens regnskabsperiode og offentliggøres samtidig med årsrapporten.

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 Anbefalingerne for god Fondsledelse 2025. Anbefalingerne er tilgængelige på komitéens hjemmeside, 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 den 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 regnskabsafleggelsen. 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.

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>	
	Bestyrelsen har på nuværende tidspunkt ikke vedtaget principper for ekstern kommunikation. Som udgangspunkt henvises der altid til formanden for bestyrelsen ved udtalelser.	Formanden udtaler sig i udgangspunktet altid på vegne af fonden. Ved skriftlig eller telefonisk henvendelse om information om fondens forhold forholder administrationen sig til henvendelsen i henhold til offentlighedsloven. Derudover afholdes der en gang årligt et brugermøde, hvor lejerne i Frøslevlejren kan sende en repræsentant til møde mellem lejerne og bestyrelsen. Imellem brugermøderne deltager administratoren for Den Selvejende Institution Frøslevlejren i møder med alle brugerne 6- 8 gange om året.	

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>	
	<p>På nuværende tidspunkt er der ikke en strategi for Den Selvejende Institution Frøslevlejren.</p> <p>Institutionens formål er at drive lejren samt danne ansvarlig ramme om de aktiviteter, som institutionens bestyrelse beslutter, skal være i lejren samt at bevare Frøslevlejren som et historisk mindesmærke for 2. verdenskrig.</p>		x

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>	
x		Budgetopfølgning indgår som en fast del af bestyrelsesmøderne	

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
---------------	------------------	---------------

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.

	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
x		<p>Mødekalenderen for det kommende år vedtages på 4. kvartals bestyrelsesmøde.</p> <p>Ved udskiftning af bestyrelsen imellem året 2025 og 2026 er der ikke vedtaget mødekalender idet den nye bestyrelse endnu ikke var helt fastsat.</p>	

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>	
	Bestyrelsesmedlemmer pålægges på nuværende tidspunkt ikke særlige opgaver udover det almindelige bestyrelsesarbejde		x

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>	
	Fonden er først i 2024 overgået til at være en erhvervsdrivende fond, derfor har dette ikke været en fast del af bestyrelsens arbejde.		x

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.

	Dette vil ske i fremtiden.		
--	----------------------------	--	--

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>	
x	Fonden er først i 2024 overgået til at være en erhvervsdrivende fond, derfor har dette ikke været en fast del af bestyrelsens arbejde. Dette vil ske i fremtiden.	Det er beskrevet i fondens vedtægter, hvilke områder, bestyrelsesmedlemmerne skal have kompetencer indenfor.	x

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>	
x		Det er beskrevet i fondens vedtægter, hvem der kan udpege medlemmer til bestyrelsen.	

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>	
x	Fonden er først i 2024 overgået til at være en erhvervsdrivende fond, derfor har dette ikke været en fast del af bestyrelsens arbejde. Dette vil ske i fremtiden.	Det er beskrevet i fondens vedtægter, hvilke områder, bestyrelsesmedlemmerne skal have kompetencer indenfor.	

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>	
x		Der udarbejdes en oversigt over, hvem der sidder i bestyrelsen med de ovennævnte punkter, når de er relevante. Denne indsættes i årsregnskabet samt findes på fondens hjemmeside.	

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>	
	Fonden har ikke dattervirksomheder.		x

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>	
	Formanden vælges for 4 år af gangen.		

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>	
x		<p>Det er beskrevet i fondens vedtægter, hvilke organisationer, der kan udpege bestyrelsesmedlemmer.</p> <p>Stifteren (Aabenraa Kommune) kan udpege 3 af 7 bestyrelsesmedlemmer.</p>	

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. Genudpegnings kan finde sted.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
x		<p>Det er beskrevet i fondens vedtægter, hvilke organisationer, der kan udpege bestyrelsesmedlemmer og hvor længe disse er udpeget.</p> <p>6 af 7 medlemmer er udpeget for 4 år, mens et medlem (lejernes repræsentant) er udpeget for 2 år.</p>	

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>	
	<p>Organisationerne, der udpeger bestyrelsesmedlemmer vurderer selv, hvem de udpeger uagtet alder så længe den udpegede er myndig.</p>		x

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>	
	<p>Den nytiltrådte bestyrelse i 2026 vil forholde sig til, hvordan en evalueringsprocedure skal foregå.</p> <p>Fonden har ikke tidligere eller i forbindelse med 2025 regnskabet forholdt sig til evalueringen.</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, og at formanden gennemgår denne med den/de pågældende.

Fonden følger	Fonden forklarer		Ikke relevant
	<i>hvorfor</i>	<i>hvordan</i>	
	<p>Fonden er først i 2024 overgået til at være en erhvervsdrivende fond, derfor har dette ikke været en fast del af bestyrelsens arbejde. Dette skal den nytiltrådte bestyrelse i 2026 forholde sig til, om de vil have med i deres fremtidige arbejde.</p>		

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>	
	<p>Bestyrelsen, der har siddet frem til udgangen af 2025, var udpeget af Aabenraa Kommunes byråd. Bestyrelsen modtog ikke honorar for at sidde i Den Selvejende Institution Frølevlejrens bestyrelse.</p> <p>Det er op til den nytiltrådte bestyrelse at vurdere, hvorvidt der skal være honorar for bestyrelsesarbejde i fremtiden.</p>		x

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>	
	<p>Bestyrelsen, der har siddet frem til udgangen af 2025, var udpeget af Aabenraa Kommunes byråd. Bestyrelsen modtog ikke honorar for at sidde i Den Selvejende Institution Frøslevlejrens bestyrelse.</p> <p>Det er op til den nytiltrådte bestyrelse at vurdere, hvorvidt der skal være honorar for bestyrelsesarbejde i fremtiden.</p>		x