Redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a

Soransk Samfunds Boligfond

Regnskabsperiode: ***2025***

Redegørelsen udgør en bestanddel af ledelsesberetningen 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 de 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 regnskabsaflæggelsen. 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.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer[1]		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
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.	Ifølge forretningsordenen § 6 er det bestyrelsens formand og sekretær der udtaler sig til offentligheden efter nærmere indbyrdes aftale. Bestyrelsens medlemmer har tavshedspligt med hensyn til alt hvad der erfarer i deres egenskab af medlemmer af bestyrelsen, med mindre der er tale om forhold der af bestyrelsen er bestemt til eller ifølge Erhvervsfondslovens regler er genstand for umiddelbar offentliggørelse.			
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar				

[1] 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[1]		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
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.	På det årlige regnskabsmøde tages der stilling til fondens strategi, herunder uddelingspolitik.			
2.1.2 Det **anbefales**, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.				
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.	Formanden indkalder til bestyrelsesmøderne, dels de to i vedtægterne fastlagte, delt når han skønner det hensigtsmæssigt eller 2 bestyrelsesmedlemmer anmoder derom.			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer[1]		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
2.2.2 Det **anbefales**, 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.	Formanden eller bestyrelsesmedlemmer udfører ikke driftsopgaver for fonden.			
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.	Fondens transaktioner med administrationsselskabet fremgår af noter til regnskabet.			
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering				

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer[1]		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
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, der påhviler bestyrelsen.	I forbindelse med det i forretningsordenen § 2 fastsatte budgetmøde drøftes kravene til medlemmernes kompetencer.			
2.3.2 Det **anbefales**, 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.	Ifølge vedtægternes § 5 udpeges 3 medlemmer af Soransk Samfund og en af Sorø Akademis skoles lærerråd. Rektor for skolen er født medlem.			
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 behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Ifølge forretningsordenens § 2 finder drøftelser af og indstilling til Soransk Samfund om udpegning/genudpegning af bestyrelsesmedlemmer sted på budgetmødet.			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer[1]		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
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: • 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, • hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens	En sådan redegørelse findes på fondens hjemmeside (https://soranerneshus.dk) og i ledelsesberetningen i årsrapporten.			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer[1]		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt.				
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 har ikke datterselskaber.			
2.3.6 Det anbefales, at bestyrelsen vælger fondens formand og eventuelle næstformand for 1 år ad gangen. Genvalg kan finde sted.	Vi følger anbefalingen			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer[1]		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
2.4 Uafhængighed				
2.4.1 Det **anbefales**, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af • op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt, • mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller • ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.: • 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,	4 ud af 5 bestyrelsesmedlemmer opfylder lovens krav for at anses som uafhængig. Det sidste bestyrelsesmedlem har været medlem af bestyrelsen i mere end 12 år.			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer[1]		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
• 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 virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • 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 en anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,				

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer[1]		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
• 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 modtaget eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.				
2.5 Udpegningsperiode				
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.	Efter vedtægternes § 6 er perioden 3 år.			
2.5.2 Det **anbefales**, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Vi har ikke vedtægtsmæssig hjemmel til at fastsætte en aldersgrænse.			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer[1]		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen				
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.	Ifølge forretningsordenen § 2 vurderes bestyrelsens indsats på det årlige budgetmøde.			
2.6.2 Det **anbefales**, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Ifølge forretningsordenen § 2 vurderes sekretærens indsats på det årlige budgetmøde.			
3. Ledelsens vederlag				
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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Efter vedtægternes § 8 oppebærer medlemmer af bestyrelse intet honorar.			

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer[1]		Ikke relevant
		hvorfor	*hvordan*	
3.1.2 Det **anbefales**, 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.	Sekretæren oppebærer intet vederlag.			