

# Redegørelse for god fondsledelse 2025

## Musikteatret Holstebro Fond

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2025

Denne redegørelse er udarbejdet efter "følg eller forklar"-princippet og vedrører Anbefalinger for god Fondsledelse 2025. Redegørelsen udgør en del af ledelsesberetningen for Musikteatret Holstebro Fond.

Fonden er en erhvervsdrivende fond med det formål at drive Musikteatret som et attraktivt kultur-, udstillings- og kongrescenter gennem egne arrangementer og udlejning.

| Anbefaling                                                                                                                                                                                                                                                                              | Fondens stillingtagen | Redegørelse / forklaring                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Åbenhed og kommunikation</b>                                                                                                                                                                                                                                                      |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>1.1</b> 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.                                                        | <b>Følger</b>         | Direktøren varetager den eksterne kommunikation og udtaler sig til offentligheden på fondens vegne. Kommunikationen tilrettelægges med fokus på åbenhed og relevant, opdateret information til fondens interessenter.                                           |
| <b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>                                                                                                                                                                                                                                                |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>2.1.1</b> Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre fondens virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst én gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.                            | <b>Følger</b>         | Bestyrelsen drøfter løbende fondens overordnede strategi med udgangspunkt i vedtægten og fondens formål. Strategien evalueres i forhold til målopnåelse, økonomi og udviklingen i fondens aktiviteter. Fonden foretager ikke uddelinger i traditionel forstand. |
| <b>2.1.2</b> 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.                                                                                                            | <b>Følger</b>         | Bestyrelsen følger løbende fondens økonomiske udvikling og kapitalberedskab som en del af den strategiske og økonomiske rapportering og vurderer, om kapitalforvaltningen understøtter fondens drift, formål og langsigtede levedygtighed.                      |
| <b>2.2.1</b> 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.                        | <b>Følger</b>         | Forud for hvert bestyrelsesmøde afholdes et formøde mellem direktøren og bestyrelsesformanden, hvor dagsordenen fastlægges. Direktøren udsender mødeindkaldelsen, og bestyrelsesformanden leder møderne.                                                        |
| <b>2.2.2</b> Det anbefales, at hvis bestyrelsen anmoder et medlem om at udføre særlige opgaver for fonden ud over bestyrelseshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, som sikrer en forsvarlig arbejdsdeling og bestyrelsens uafhængige ledelses- og kontrolfunktion. | <b>Følger</b>         | Bestyrelsens medlemmer varetager ikke særlige driftsopgaver for fonden. Den daglige drift varetages af direktionen, og der er en klar arbejdsdeling mellem bestyrelse og direktion.                                                                             |

| Anbefaling                                                                                                                                                                                                                                                                      | Fondens stillingtagen | Redegørelse / forklaring                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.2.3 Det anbefales, at der i årsregnskabet oplyses om eventuelle transaktioner, som fonden har indgået med interesseforbundne virksomheder, herunder relationens og transaktionens art samt den beløbsmæssige størrelse.                                                       | Følger                | Fonden oplyser i årsregnskabet om eventuelle væsentlige transaktioner med interesseforbundne virksomheder i overensstemmelse med anbefalingen og de gældende regnskabsregler.                                                                                    |
| 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 sine opgaver og varetage sit ansvar.                                                                | Følger                | Bestyrelsen vurderer løbende, om de relevante kompetencer er til stede. Bestyrelsen skal samlet repræsentere juridisk, økonomisk, markedsføringsmæssig og teaterfaglig indsigt.                                                                                  |
| 2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen godkender en struktureret, grundig og gennemsøkelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen, som samtidig tager højde for en eventuel udpegningsret i vedtægten.                                                 | Følger                | Bestyrelsen består af fem medlemmer. Fire medlemmer indstilles af bestyrelsen til godkendelse af Holstebro Byråd, mens ét medlem vælges blandt og af fondens sponsorer. Udvælgelsen sker med respekt for vedtægtens udpegningsregler og fondens kompetencebehov. |
| 2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, fornyelse, kontinuitet og mangfoldighed.                                                                      | Følger                | Ved udpegning af nye medlemmer lægges der vægt på personlige kvalifikationer og på, at den samlede bestyrelse har de nødvendige kompetencer. Der tages samtidig hensyn til kontinuitet, fornyelse, køn, alder og erhvervs erfaring.                              |
| 2.3.4 Det anbefales, at der årligt både i ledelsesberetningen og på fondens hjemmeside redegøres for bestyrelsens sammensætning og mangfoldighed samt gives nærmere oplysninger om hvert medlem, herunder kompetencer, øvrige ledelseshverv, udpegningsperiode og uafhængighed. | Følger                | Der redegøres årligt for bestyrelsens sammensætning i ledelsesberetningen og på fondens hjemmeside. Oplysningerne opdateres i forbindelse med ændringer i bestyrelsen.                                                                                           |
| 2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i fonden ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomheder, medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.                                                   | Følger                | Bestyrelsen forholder sig løbende til en hensigtsmæssig person- og funktionsadskillelse mellem fonden og eventuelle dattervirksomheder.                                                                                                                          |
| 2.3.6 Det anbefales, at bestyrelsen vælger fondens formand og eventuelle næstformand for ét år ad gangen. Genvalg kan finde sted.                                                                                                                                               | Følger                | Bestyrelsen tager årligt stilling til valget af bestyrelsesformand og eventuel næstformand i forbindelse med bestyrelsens konstituering.                                                                                                                         |
| 2.4.1 Det anbefales, at mindst en tredjedel af bestyrelsens medlemmer, eksklusive eventuelle medarbejdervalgte medlemmer, er uafhængige.                                                                                                                                        | Følger                | Bestyrelsen vurderer løbende medlemmernes uafhængighed ud fra de gældende kriterier. Bestyrelsens sammensætning opfylder anbefalingen om, at mindst en tredjedel af medlemmerne er uafhængige.                                                                   |
| 2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer udpeges for mindst to år og højst fire år ad gangen. Genudpegning kan finde sted.                                                                                                                                                | Følger                | Fire medlemmer vælges for fire år ad gangen og følger Holstebro Byråds valgperiode. Sponsorrepræsentanten vælges for to år ad gangen. Genudpegning kan finde sted.                                                                                               |

| Anbefaling                                                                                                                                                                                                                                                                        | Fondens stillingtagen | Redegørelse / forklaring                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.5.2 Det anbefales, at der fastsættes en aldersgrænse for bestyrelsens medlemmer, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.                                                                                                                          | Følger ikke           | Der er ikke fastsat en aldersgrænse. Bestyrelsen har i stedet valgt at vurdere hvert medlems kompetencer, bidrag og egnethed i forhold til fondens vedtægtsbestemte kompetencebehov. Hensynet til fornyelse indgår ved udpegning af nye medlemmer. |
| 2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsens, formandens og de enkelte medlemmers bidrag og resultater evalueres årligt, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.                                                                     | Følger                | På årets sidste bestyrelsesmøde evalueres bestyrelsens arbejde samt de enkelte medlemmers bidrag og resultater. Resultatet drøftes i bestyrelsen.                                                                                                  |
| 2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer direktionens arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier, og at formanden gennemgår evalueringen med direktionen.                                                                                    | Følger                | Bestyrelsen evaluerer årligt direktørens arbejde og resultater på baggrund af fondens strategi, mål, økonomi og øvrige på forhånd fastlagte kriterier.                                                                                             |
| <b>3. Bestyrelsens og direktionens vederlag</b>                                                                                                                                                                                                                                   |                       |                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 3.1.1 Det anbefales, at et eventuelt vederlag til fondens bestyrelsesmedlemmer er fast og ikke variabelt. Direktionen bør aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, som ikke er afhængig af regnskabsmæssige resultater.                                     | Følger                | Direktionen aflønnes med et fast vederlag og kan efter bestyrelsens beslutning modtage et variabelt vederlag, som ikke er direkte afhængigt af fondens regnskabsmæssige resultat.                                                                  |
| 3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet oplyses om, hvad bestyrelsens medlemmer og direktionen hver især modtager i samlet vederlag fra fonden og dens eventuelle dattervirksomheder og associerede virksomheder, samt om andre vederlag for arbejde eller opgaver for disse. | Følger                | Oplysninger om ledelsens vederlag gives i årsregnskabet i overensstemmelse med gældende lovgivning og anbefalingen.                                                                                                                                |

**Godkendelse:** Redegørelsen er godkendt af bestyrelsen i forbindelse med behandlingen af årsrapporten for 2025.