
Ebbefos Fonden

Havnegade 23, 1058 København K

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 42 89 49 74

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på fondens
bestyrelsesmøde
den 27/5 2024

Gurli Motzfeldt
Martinussen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Generelle oplysninger om fonden | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 16 |
| Balance 31. december | 17 |
| Egenkapitalopgørelse | 19 |
| Noter til årsregnskabet | 20 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Ebbefos Fonden.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

København, den 27. maj 2024

Direktion

Illa Westrup Stephensen
direktør

Bestyrelse

Gurli Motzfeldt Martinussen
formand

Helle-Vibeke Nyfos
næstformand

Morten Ersbøll Ebbesen

Henriette Christiansen

Mathilde Nyfos Ebbesen

Henrik Vestergaard Stokholm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Ebbefos Fonden og fondsmyndigheden

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Ebbefos Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hellerup, den 27. maj 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Nikolaj Erik Johnsen
Statsautoriseret revisor
mne35806

Mads Lundemann
statsautoriseret revisor
mne44181

Generelle oplysninger om fonden

| | |
|-------------------|---|
| Fonden | Ebbefos Fonden Havnegade 23 1058 København K Hjemmeside: https://ebbefosfonden.dk CVR-nr: 42 89 49 74 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: København |
| Bestyrelse | Gurli Motzfeldt Martinussen, formand Helle-Vibeke Nyfos, næstformand Morten Ersbøll Ebbesen Henriette Christiansen Mathilde Nyfos Ebbesen Henrik Vestergaard Stockholm |
| Direktion | Illa Westrup Stephensen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Ebbefos Fonden har i 2023 haft fokus på for alvor at påbegynde de almennyttige uddelinger med henblik på at gøre en forskel for børn og unges trivsel. Fonden har uddelt for knap 21 mio. kr. Uddelingerne kan ses i legatarfortegnelsen nedenfor.

Fonden har fundet sine bevillingsmodtagere dels via opsøgende arbejde fra Fondens sekretariat, dels via åbne ansøgningsrunder.

Uddelingerne har fundet sted på baggrund af den første strategi for uddelinger, som Fonden vedtog ultimo 2022 for at have en ramme for uddelingerne i 2023. I slutningen af 2023 vedtog Fonden på baggrund af erfaringerne fra det første år en revideret strategi for uddelinger, som gælder fra primo 2024.

For at kunne håndtere arbejdet med ansøgningsrunder og bevillinger har Fonden købt og opsat et digitalt ansøgningssystem, der gør det lettere at styre ansøgninger og bevillinger.

Som en del af sit virke har Fonden afholdt Ebbefos Talks, hvor Fonden har inviteret bredt ud blandt praktikere, videnpersoner og politikere ind i Fondens lokaler på Havnegade til to Talks om børn og unges trivsel. Der har været stor interesse for at deltage i Ebbefos Talks, og det vurderes således, at denne aktivitet er til gavn for realiseringen af et af Fondens formål nemlig at udbrede viden om de problemstillinger og løsninger, der findes vedr. børn og unges trivsel.

Fonden har derudover ansat en projektchef i marts 2023 til bl.a. at styrke arbejdet med uddelinger og Talks, så Fonden nu har tre fuldtidsmedarbejdere.

Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden uddeler bevillinger på baggrund af Fondens vedtægter og Fondens strategi, der er offentligt tilgængelige på Fondens hjemmeside www.ebbefosfonden.dk. Fonden har uddelt 20,9 mio. kr. i 2023. Uddelingerne blev uddelt på baggrund af en strategi for uddelinger, der havde fokus på børn og unges mistrivsel med særligt fokus på mindre ensomhed, mindre angst, mindre stress og perfektionskultur samt lindring af livskrises for børn og unge.

Af Fondens strategi, der gælder fra 1. januar 2024, fremgår det, at Fonden har fokus på uddelinger målrettet børn og unges trivsel. Herunder har Fonden to mål.

Et primært mål om at Fonden vil arbejde for at reducere antallet af børn og unge i mistrivsel. Herunder har Fonden særligt fokus på:

1. Indsatser, der understøtter og baner vejen ind i positive fællesskaber
2. Indsatser, der understøtter børn og unge i svære overgange i deres liv
3. Indsatser der modvirker perfektionskulturen blandt børn og unge

Et sekundært mål om at Fonden vil arbejde for, at flere familier med et barn i mistrivsel får den nødvendige støtte. Herunder har Fonden særligt fokus på:

1. Indsatser der støtter forældre til et barn i mistrivsel
2. Indsatser der støtter søskende til et barn i mistrivsel

Fonden bidrager derudover til Fondens formål via Ebbefos Talks, der formidler viden til feltet.

Fonden foretager sine uddelinger til ansøgninger, der modtages i Fondens ansøgningssystem. Dette kan ske i åbne runder, hvor alle kan indsende ansøgninger til systemet, eller hvor Fonden laver opsøgende arbejde, og hvor ansøgere efter dialog kan inviteres til at indsende en ansøgning i systemet.

Fonden uddeler ikke midler til enkeltpersoner, politiske partier og i udgangspunktet ikke midler til forskning.

Ledelsesberetning

Se legatarfortegnelse for de konkrete uddelinger, som Fonden har foretaget i 2023.

Legatarfortegnelse

| Ansøger navn/organisation | Bevilling (kr.) |
|--|-----------------|
| DR | 5.000.000 |
| Mindzone | 1.540.000 |
| Det nationale Sorgcenter | 1.241.000 |
| Broen Lolland | 50.000 |
| Børns Vilkår | 1.030.200 |
| HomeStart | 450.000 |
| CeFU | 200.000 |
| Joannahuset | 500.000 |
| Ventilen Danmark | 1.349.000 |
| FREDERIKSBERG IDRÆTS-UNION | 500.000 |
| Foreningen Spiseforstyrrelser og Selvskade | 222.255 |
| DANSKE GYMNASIEELEVERS SAMMENSLUTNING | 70.000 |
| Region Hovedstaden | 1.403.278 |
| Foreningen FISKEN | 100.000 |
| Red Barnet | 84.486 |
| Sex & Samfund | 694.500 |
| Fonden Mental Sundhed ved Implementeringsenheden ApS | 348.780 |
| Broen Haderslev | 40.000 |
| Broen Guldborgsund | 50.000 |
| Broen Vordingborg | 50.000 |
| Foreningen Hundehaven Potefryd | 50.000 |

Ledelsesberetning

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Julemærkefonden | 1.000.000 |
| Broen Lolland | 50.000 |
| FORENINGEN GRØNLANDSKE BØRN | 230.000 |
| Broen Aalborg | 90.000 |
| Frivilligcenter Helsingør | 288.200 |
| Komiteen for Sundhedsoplysning | 829.140 |
| Broen Tønder | 45.000 |
| Københavns Professionshøjskole S/I | 459.713 |
| Det Kærlige Måltid S/I | 815.000 |
| C:NTACT-FONDEN | 932.000 |
| Diversity Works | 65.000 |
| Børns Voksenvenner | 1.000.000 |
| Ebbefos Talks | 100.000 |
| Samlede bevillinger | 20.877.552 |

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden har for 2023 realiseret et samlet resultat på DKK 12,3 mio.kr. (2022: DKK 23,7 mio.kr.). Resultatet er især påvirket af modtagne donationer fra Fondens stiftere på DKK 17 mio.kr., hvoraf en stor del er anvendt til uddeling i overensstemmelse med fondens formål.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Alle regnskabsposter er opgjort på et tilstrækkeligt og sikkert grundlag. Der er derfor ingen usikkerhed ved indregningen og måling af regnskabsposter.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Ledelsesberetning

Redegørelse for fondsledelse

I henhold til §60 i Lov om erhvervsdrivende fonde skal fondens bestyrelse tage stilling til Komitéen for god fondsledelses anbefalinger efter "følg eller forklar princippet". Fondens bestyrelse har gennemgået og taget stilling til hver enkelt anbefaling i forhold til 2023. Se nedenstående skema

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer | |
|---|---------------|------------------|---------|
| | | hvorfor | hvordan |
| 2 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. | X | | |
| 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. | X | | |
| 2.1.2 Det anbefales , at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt. | X | | |
| 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. | X | | |

Ledelsesberetning

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer | |
|---|---------------|------------------|---------|
| | | hvorfor | hvordan |
| 2 Åbenhed og Kommunikation | | | |
| 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. | X | | |
| 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, der påhviler bestyrelsen. | X | | |
| 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. | X | | |
| 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. | X | | |

Ledelsesberetning

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer | |
|--|---------------|------------------|---------|
| | | hvorfor | hvordan |
| 2 Åbenhed og Kommunikation | | | |
| <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, • hvorvidt 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. | X | | |
| <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> | X | | |
| 2.4 Uafhængighed | | | |

Ledelsesberetning

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer | |
|--|---------------|------------------|---------|
| | | hvorfor | hvordan |
| 2 Åbenhed og Kommunikation | | | |
| <p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:</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 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, | X | | |

Ledelsesberetning

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer | |
|---|---------------|------------------|---------|
| | | hvorfor | hvordan |
| 2 Åbenhed og Kommunikation | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> 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. | X | | |
| 2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside. | X | | |
| 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. | X | | |
| 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. | X | | |

Ledelsesberetning

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer | |
|---|---------------|------------------|---------|
| | | hvorfor | hvordan |
| 2 Åbenhed og Kommunikation | | | |
| 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. | X | | |
| 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. | X | | |

Bestyrelsessammensætning

Gurli Motzfeldt Martinussen, Formand, født 1960, kvinde. Indtrådt i bestyrelsen 2021. Valg for en toårig periode – på valg i 2024.

Uafhængigt medlem. Vederlag for 2023: 300.000 kr.

Bestyrelsesmedlem og rådgiver.

Særlige kompetencer: Væsentlig erfaring fra lederstillinger i den private og offentlige sektor, herunder med ledelse og strategiudvikling på højt niveau, forretningsudvikling og økonomistyring, politiske processer, forskning og samfundsøkonomiske forhold, fondsarbejde og katalytisk filantropi.

Tillidshverv:

- Forkvinde for Rådet for Sociale Investeringer, Aarhus Kommune
- Forkvinde for bestyrelsen for Diversity Works/Send Flere Krydderier
- Næstforkvinde for bestyrelsen for Fonden Just Human
- Bestyrelsesmedlem, Syddansk Universitet
- Bestyrelsesmedlem, Gigtforeningen
- Næstforkvinde, Lær For Livet
- Næstforkvinde, Vikingeskibsmuseet i Roskilde

Ledelsesberetning

Helle-Vibeke Nyfos, Næstformand, født 1969, kvinde. Indtrådt i bestyrelsen 2021. Som stifter af Fonden er Helle-Vibeke Nyfos efter fondens fundats ikke underlagt en tidsbegrænset udpegningsperiode. Ikke uafhængig.

Vederlag for 2023: Helle Vibeke Nyfos modtager ikke honorar.

Direktør i Nyfos Holding ApS

Særlige kompetencer: Kompetencer indenfor kommunikation, børn og unge, minoritetsgrupper, skole/uddannelse.

Tillidshverv:

- Bestyrelsesmedlem, Jazzhus-Montmartre Fonden
- Bestyrelsesmedlem, Ebbefos Holding A/S

Henriette Christiansen, født 1973, kvinde. Indtrådt i bestyrelsen 2021. Valgt for en toårig – på valg i 2024. Uafhængigt medlem.

Vederlag for 2023: 100.000 kr.

Adm. Direktør for 15. juni Fonden.

Særlige kompetencer: Erfaring med daglig ledelse og bestyrelsesposter fra henholdsvis staten, fonde, interesseorganisationer, NGO'er og videregående uddannelsesinstitutioner. Erfaring på områderne: børn og unge, social, skole- og uddannelse, kultur, erhvervspolitik, filantropi, HR og organisation, økonomistyring, IT og administration.

Tillidshverv:

- Fondenes Videnscenter, bestyrelsesmedlem

Morten Ersbøll Ebbesen, født 1964, mand. Indtrådt i bestyrelsen 2021. Som stifter af fonden er Morten Ersbøll Ebbesen efter fondens fundats ikke underlagt en tidsbegrænset udpegningsperiode. Ikke uafhængig.

Vederlag for 2023: Morten Ersbøll Ebbesen modtager ikke honorar.

Iværksætter, direktør og bestyrelsesmedlem.

Særlige kompetencer: Kompetencer indenfor virksomhedsledelse, økonomi og investering samt IT og administration.

Tillidshverv:

- Direktør, Ebbefos Holding A/S
- Direktør, Xolta A/S
- Direktør, Energi360 A/S
- Direktør, MEE Holding ApS
- Direktør, Ebbefos Energy Holding A/S
- Bestyrelsesformand, Elvium ApS
- Bestyrelsesformand, Melumi A/S
- Bestyrelsesmedlem, Kruso A/S
- Bestyrelsesmedlem, Cludo ApS
- Bestyrelsesmedlem, Black Iron Horse ApS
- Bestyrelsesmedlem, Avallone ApS
- Bestyrelsesmedlem, Siteimprove Holding A/S

Ledelsesberetning

Mathilde Nyfos Ebbesen, født 2001, kvinde. Indtrådt i bestyrelsen 2023. Som stifter af fonden er Mathilde Nyfos Ebbesen efter fondens vedtægter ikke underlagt en tidsbegrænset udpegningsperiode. Ikke uafhængig.

Vederlag for 2023: Mathilde Nyfos Ebbesen modtager ikke honorar.

Journaliststuderende

Særlige kompetencer: Journalistik og kommunikation, viden om unge og eksisterende initiativer mod mistrivsel i uddannelsesforløb.

Henrik Vestergaard Stokholm, født 1979, mand. Indtrådt i bestyrelsen 2023. Valgt for en toårig – på valg i 2025. Uafhængigt medlem.

Vederlag for 2023: 58.332 kr.

Rektor på Nyborg Gymnasium og bestyrelsesmedlem

Særlige kompetencer: Erfaring som underviser og skoleleder med indsigt i uddannelsessektoren, ungdomsuddannelserne, ungdomskultur og unges trivsel.

Tillidshverv:

- Bestyrelsesmedlem i Brobyggerne – Center for Dialogkaffe

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Andre driftsindtægter | 1 | 17.000.000 | 27.000.000 |
| Andre eksterne omkostninger | | -1.217.305 | -2.085.244 |
| Bruttofortjeneste | | 15.782.695 | 24.914.756 |
| Personaleomkostninger | 2 | -3.624.546 | -1.212.280 |
| Resultat før finansielle poster | | 12.158.149 | 23.702.476 |
| Finansielle indtægter | | 157.323 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -492 | -32.663 |
| Resultat før skat | | 12.314.980 | 23.669.813 |
| Skat af årets resultat | 3 | 0 | -11.859 |
| Årets resultat | | 12.314.980 | 23.657.954 |

Resultatdisponering

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udmøntede uddelinger | 4 | 20.877.552 | 7.500.000 |
| Regulering af uddelingsrammen | | -8.000.000 | 13.000.000 |
| Overført resultat | | -562.572 | 3.157.954 |
| | | 12.314.980 | 23.657.954 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 5 | 45.000.000 | 45.000.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 45.000.000 | 45.000.000 |
| Anlægsaktiver | | 45.000.000 | 45.000.000 |
| Andre tilgodehavender | | 31.000.000 | 14.000.000 |
| Tilgodehavender | | 31.000.000 | 14.000.000 |
| Likvide beholdninger | | 3.277.557 | 13.322.257 |
| Omsætningsaktiver | | 34.277.557 | 27.322.257 |
| Aktiver | | 79.277.557 | 72.322.257 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Grundkapital | | 50.000.000 | 50.000.000 |
| Uddelingsrammen | | 5.000.000 | 13.000.000 |
| Overført resultat | | 2.502.667 | 3.065.238 |
| Egenkapital | | 57.502.667 | 66.065.238 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 316.532 | 167.678 |
| Anden gæld | | 318.042 | 89.341 |
| Skyldige uddelinger | | 21.140.316 | 6.000.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 21.774.890 | 6.257.019 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 21.774.890 | 6.257.019 |
| | | | |
| Passiver | | 79.277.557 | 72.322.257 |
| | | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |
| Nærtstående parter | 7 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Grundkapital | Uddelings- rammen | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 50.000.000 | 13.000.000 | 3.065.239 | 66.065.239 |
| Udmøntede uddelinger | 0 | -20.877.552 | 0 | -20.877.552 |
| Årets resultat | 0 | 12.877.552 | -562.572 | 12.314.980 |
| Egenkapital 31. december | 50.000.000 | 5.000.000 | 2.502.667 | 57.502.667 |

Noter til årsregnskabet

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| 1. Andre driftsindtægter | | |
| Modtagne donationer | 17.000.000 | 27.000.000 |
| | 17.000.000 | 27.000.000 |

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.310.361 | 1.129.053 |
| Pensioner | 278.274 | 72.853 |
| Andre personaleomkostninger | 35.911 | 10.374 |
| | 3.624.546 | 1.212.280 |

Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:

| | | |
|------------|------------------|----------------|
| Direktion | 1.262.997 | 419.000 |
| Bestyrelse | 458.332 | 400.000 |
| | 1.721.329 | 819.000 |

| | | |
|---|----------|----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 3 | 1 |
|---|----------|----------|

| | Direktions- vederlag, Ebbefos Fonden | Bestyrelses- honorar, Ebbefos Fonden | Direktions- vederlag, dattervirk- somheder | Bestyrelses- honorar, dattervirk- somheder | I alt |
|-----------------------------|---|---|---|---|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Gurli Motzfeldt Martinussen | 0 | 300.000 | 0 | 0 | 300.000 |
| Henriette Christiansen | 0 | 100.000 | 0 | 0 | 100.000 |
| Henrik Vestergaard Stokholm | 0 | 58.332 | 0 | 0 | 58.332 |
| | 0 | 458.332 | 0 | 0 | 458.332 |

Der har i regnskabsåret været ansat 4 medarbejdere i Ebbefos Fonden, heraf har den ene medarbejder været timelønnet.

| | 2023 | 2022 |
|--|----------|---------------|
| | DKK | DKK |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år | 0 | 11.859 |
| | 0 | 11.859 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 4. Uddelinger i året | | |
| Øvrige uddelinger | 20.877.552 | 7.500.000 |
| | <u>20.877.552</u> | <u>7.500.000</u> |

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 45.000.000 | 45.000.000 |
| Kostpris 31. december | <u>45.000.000</u> | <u>45.000.000</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | 0 | -19.913 |
| Ændring af regnskabspraksis | <u>0</u> | <u>19.913</u> |
| Værdireguleringer 31. december | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>45.000.000</u> | <u>45.000.000</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> |
|---------------------|-----------------|------------------|
| Ebbefos Holding A/S | København | 100% |

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------|-------------|
| | DKK | DKK |
| 6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Huslejeforpligtelse, svarende til 6 måneders husleje | 120.000 | 0 |

Noter til årsregnskabet

| 2023 | 2022 |
|------|------|
| DKK | DKK |

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Moderfonden har en ikke indregnet latent skatteforpligtelse, som udgør 1.429 TDKK (2022: 3.481 TDKK). Skatteforpligtelsen vedrører skattemæssige hensættelser til senere uddelinger. Fonden forventer at neutralisere denne skatteforpligtelse ved fremtidige bevillinger, hvorfor den latente forpligtelse ikke indregnes.

7. Nærtstående parter

Nærtstående parter

Gurli Motzfeldt Martinussen
Helle-Vibeke Nyfos
Morten Ersbøll Ebbesen
Mathilde Nyfos Ebbesen
Henrik Vestergaard Stokholm
Henriette Christiansen
Ebbefos Holding A/S
Black Iron Horse ApS
Cykelabonnement ApS
Ebbefos Energy Holding A/S
Xolta A/S
MyEnergy ApS
Energi360 A/S

Grundlag

Bestyrelsesformand
Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlem
Datterselskab
Datterselskab til Ebbefos Holding A/S
Datterselskab til Ebbefos Holding A/S
Datterselskab til Ebbefos Holding A/S
Datterselskab til Ebbefos Holding A/S
Datterselskab til Ebbefos Holding A/S
Datterselskab til Ebbefos Holding A/S

Transaktioner

Bestyrelsens og direktionens honorar er oplyst i note 1.

Fonden har herudover ikke haft transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ebbefos Fonden for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 111 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, såsom omkostninger til administration, husleje mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, bestyrelseshonorar og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner for virksomhedens medarbejdere.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til fondens hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i dattervirksomheden. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i dattervirksomheden før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for dattervirksomheden.

Finansielle poster

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Skattelovgivningen tillader skattemæssigt fradrag for hensættelser til senere uddeling. Dette betyder, at Fonden kan reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul ved i opgørelsen af den skattepligtige indkomst at foretage indregning af en skattemæssig hensættelse til senere uddeling. Den skattemæssige hensættelse til senere uddeling indregnes ikke regnskabsmæssigt, hvorfor der kan opstå en udskudt skatteforpligtelse herpå. Den udskudte skatteforpligtelse indregnes ikke i årsrapporten, idet det ikke anses for værende sandsynligt, at den kommer til beskættning som følge af, at det er Fondens hensigt fortsat at uddele alle indtjente midler i overensstemmelse med fondets formål. Sådanne uddelinger er fradragssberettigede i Fondens skattepligtige indkomst og vil således medføre, at Fonden ikke vil ifalde skattepligt.

Finansielle gældsforpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Uddelinger

Udbetalte uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen.

Skyldige uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne på balancedagen og kundgjort overfor modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen og indregnes som en gældsforpligtelse.

Uddelingsrammen

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes uddelt. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld eller undtagelsesvis til hensættelser vedrørende uddelinger.

Hensættelser vedrørende uddelinger

For uddelinger, som er meddelt modtager, og som er betinget af én eller flere begivenheders opfyldelse hos modtager, kan forpligtelsen være usikker med hensyn til beløbsstørrelse eller forfaldstidspunkt. Disse poster indregnes i andre hensættelser.