

LILJEBORGFONDEN

Årsrapport for 2018

Liljeborgfonden
Svanemøllevvej 16,
2100 København

CVR-nr. 39 30 30 35

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger m.v.	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 8
Ledelsesberetning	9 - 13
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18 - 24
Anvendt regnskabspraksis	25 - 28

Fondsoplysninger m.v.

FONDEN

Liljeborgfonden
Svanemøllevej 16
2100 København
Hjemsted: København
CVR-nr.: 39 30 30 35
Regnskabsår: 02.02 - 31.12

BESTYRELSE

Martin Høyer-Hansen, formand
Winnie Liljeborg, næstformand
Jan-Ole Hansen
Lasse Dehn-Baltzer
Ghita Vejlebo

REVISION

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 02.02.18 - 31.12.18 for Liljeborgfonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 02.02.18 - 31.12.18.

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

København, den 5. april 2019

Bestyrelsen

Martin Høyer-Hansen
Formand

Winnie Liljeborg
Næstformand

Jan-Ole Hansen

Lasse Dehn-Baltzer

Ghita Vejlebo

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Liljeborgfonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Liljeborgfonden for regnskabsåret 02.02.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 02.02.18 - 31.12.18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Søborg, den 5. april 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Stener

Statsaut. revisor

MNE-nr. mne3218

Ledelsesberetning

Liljeborgfonden er en almennyttig erhvervsdrivende fond, der er stiftet af Winnie Liljeborg d. 2. februar 2018 for at løfte en række vigtige opgaver, der ligger stifteren stærkt på sinde. Fonden hjælper udsatte børn og unge og udsatte mødre og børn og støtter desuden kulturelle og almennyttige aktiviteter i Roskilde-området.

Etableringen af Liljeborgfonden udgør en formalisering af det velgørende arbejde, som Winnie Liljeborg allerede i en årrække har været engageret i. I januar 2018 åbnede således Julemærkehjemmet Liljeborg, et helt nyt julemærkehjem i Roskilde, hvor 240 børn om året kan få et 10 uger langt ophold med fokus på at øge selvværd, forbedre sociale kompetencer og komme i bedre form. Opførelsen af julemærkehjemmet og driften i fem år er finansieret af Winnie Liljeborg med en donation på samlet mere end 100 mio. kr. Winnie Liljeborg erhvervede imidlertid den oprindelige ejendom allerede i november 2014. Kort efter indledtes et meget omfattende samarbejde med Julemærkefonden med det mål at bringe organisationens mere end hundrede års erfaring med at hjælpe udsatte børn ind i nye rammer, udformet i overensstemmelse med dens ønsker om, hvordan man kunne indrette det optimale julemærkehjem – og desuden tidssvarende faciliteter for organisationen selv.

I sommeren 2015 valgte Winnie Liljeborg, sammen med Oak Foundation, at købe den tidligere Abel Cathrines stiftelse på Vesterbro i København til brug for Mødrehjælpen, som hun også tidligere har støttet.

Nu fulgte en meget omfattende renovering og istandsættelse af huset og et arbejde med at udvikle ejendommen i overensstemmelse med Mødrehjælpens behov. Mødrehjælpen spillede en central og meget aktiv rolle i processen for at sikre, at huset kom til at passe så godt som muligt til organisationens behov, og så de kunne forberede sig bedst muligt på det arbejde, der skulle foregå i huset.

Halvandet år efter købet blev ejendommen overdraget til Mødrehjælpen, og i dag fungerer huset som organisationens rådgivningshus med uddannelsescenter og landsdækkende aktiviteter.

Tilbage i 2012 erhvervede Winnie Liljeborg restaurantskibet Sagafjord, der sejler på Roskilde Fjord og er en institution i lokalområdet. Driften af skibet var økonomisk nødlidende, men Winnie Liljeborg købte skibet, igangsatte en meget grundig og ambitiøs totalrenovering og har på den måde sørget for, at Sagafjord fortsat sejler, mere velholdt end nogensinde, til gavn for de mange tusind gæster, der går ombord hvert år.

Lilkeborgfonden hviler altså på et stærkt værdimæssigt fundament og nogle gode, tidlige erfaringer inden for Fondens fokusområder. Etableringen af fonden er udtryk for et ønske om en yderligere professionalisering af det velgørende arbejde for at sikre, at effekten af det bliver så stor og varig som muligt. Det ønske er også baggrunden for, at fonden i dag prioriterer langsigtede initiativer og har fokus på dokumentation og indsigt i, hvordan vi hjælper bedst muligt. I tilknytning til donationen til julemærkehjemmet har Lilkeborgfonden for eksempel valgt at støtte et ph.d.-projekt, der skal dokumentere effekten af julemærkehjemmets arbejde på længere sigt. Projektet gennemføres af Statens Institut for Folkesundhed på Syddansk Universitet, og målet er at sikre, at man kan hjælpe børnene så kvalificeret som muligt i tiden efter deres ophold på julemærkehjem, og at man kan finde frem til de børn, der har mest brug for en udvidet opfølgning efter opholdet.

Effekten af Fondens arbejde rækker længere end det umiddelbart ses. De mennesker, som Fonden stræber efter at hjælpe, har særlig brug for ekstra hjælp og ekstra opmærksomhed. Hvis vi formår at hjælpe dem, effektivt og i tide, vil indsatsen ikke alene komme de enkelte mennesker til gavn, men også resten af samfundet. Målet med Fondens arbejde er således at skabe nye muligheder og åbne nye døre i situationer, hvor mulighederne ikke er så mange. Gennem det arbejde ønsker Lilkeborgfonden at levere et markant bidrag på en række vigtige områder og til gavn for en gruppe sårbare mennesker.

Fonden er etableret med 101 mio. kr., hvoraf 51 mio.kr. er tilført med henblik på uddeling, og det er forventningen, at en stor del af disse penge bliver uddelt over de kommende år. Lilkeborgfonden har i sit første år givet tilsagn for ca. 13,5 mio. kr. ud af en uddelingsramme på 20 mio. kr., og det er forventningen, at uddelingerne vil befinde sig på det niveau også i de kommende år. Hensigten er at tilføre Fonden yderligere kapital i indeværende år.

Organisationen Børn, Unge & Sorg har modtaget en større donation fra Lilkeborgfonden med det formål at sikre ét landsdækkende og højt kvalificeret tilbud om støtte til alle børn og unge, hvis forældre eller søskende er kronisk eller terminalt syge. Der er tale om psykologisk støtte og behandling til de børn og unge, der har brug for hjælp til at fungere i en hverdag, hvor deres trivsel naturligt bliver nedprioriteret, eller hvor sorg kan hindre vejen tilbage til et normalt hverdagsliv.

Udviklingen af tilbuddet foregår i et partnerskab mellem fonden og Børn, Unge & Sorg, og desuden i et tæt samarbejde med Egmont Fonden, der har historiske relationer til Børn, Unge & Sorg og har været en af organisationens primære partnere i en årrække.

I forbindelse med indsatsen og samarbejdet med Børn, Unge & Sorg har Fonden desuden valgt at støtte et ph.d.-projekt om livet som pårørende i regi af Statens Institut for Folkesundhed på Syddansk Universitet. Projektet gennemføres i samarbejde med Børn, Unge & Sorg og har blandt andet til formål at undersøge, hvordan de unge bedst kan trives og deltage i et almindeligt ungdomsliv, selvom de har en syg forælder.

De to projekter – og sammenhængen mellem dem – er en ny og ukonventionel måde for Børn, Unge & Sorg at arbejde på, men de er et godt eksempel på den type partnerskaber, som Liljeborgfonden stræber efter at etablere med og på tværs af relevante organisationer.

En af Fondens større donationer i 2018 var til organisationen Mentorbarn, der muliggør, at institutionsanbragte børn i Danmark kan blive tilknyttet en frivillig, ressourcestærk mentorfamilie. Donationen fra Liljeborgfonden skal sikre, at Mentorbarns arbejde kan udbredes til flere kommuner, at organisationen kan udvikles og drives i en toårig periode, hvor der samtidig kan indsamles dokumentation for effekterne af Mentorbarns arbejde.

Børn på børnehjem giver i undersøgelser udtryk for, at de mangler og savner nære relationer til voksne, der frivilligt engagerer sig i deres liv. Personalet på børnehjemmene leverer en stor socialfaglig indsats, men der er grænser for, hvad de kan og må levere af omsorg. Mentorbarn finder derfor frivillige mentorfamilier til børnene og uddanner dem og superviserer relationen til børnene i de første år. Mentorbarn åbner på den måde for adgang til en ekstremt værdifuld ressource, der ikke hidtil har været tilgængelig, nemlig den individuelt tilpassede omsorg, som de frivillige mentorfamilier leverer til det enkelte barn i en relation, der er uden tidsbegrænsning. På den måde kan Mentorbarn være en afgørende støtte for anbragte børn og bidrage til øget livsmestring, adgang til et ressourcestærkt netværk og et mere stabilt ståsted i livet, også som ung og voksen.

For Liljeborgfonden har det været afgørende, at vi gennem projektet kan hjælpe børn og unge, som ufrivilligt er blevet anbragt i en endog meget vanskelig situation. De metoder og ressourcer, som projektet bringer i spil, herunder mentoring, udvikling af relationer og frivilligt engagement blandt ressourcestærke borgere, rummer et stort, uforløst potentiale og står centralt i fondens arbejde.

Liljeborgfonden gennemførte sin første ansøgningsrunde i august 2018 og modtog 15 ansøgninger, der var fordelt på Fondens tre indsatsområder. På baggrund af erfaringerne fra arbejdet med ansøgningerne har Fonden valgt fremover at prioritere ansøgninger, hvor der er mulighed for etablering af egentlige partnerskaber med ansøgeren – det vil sige et samarbejde, der rækker ud over den passive donation,

og hvor Fonden har mulighed for at støtte op om indsatsen også på andre områder end det finansieringsmæssige. Liljeborgfonden har desuden valgt at prioritere ansøgninger, der knytter an til eller viderefører allerede eksisterende indsatser og samarbejder.

Partnerskaberne giver os de bedste betingelser for at øge effekten af indsatsen og sikre, at den bliver så langvarig som muligt. Fonden bliver bedre kvalificeret til at hjælpe de organisationer, vi støtter, når vi arbejder sammen i længere tid og om flere dele af det projekt, som vi har valgt at støtte. Det er også baggrunden for, at vi allerede i flere tilfælde har valgt at støtte specifikke indsatser, også af forskningsmæssig karakter, der har til formål at dokumentere og validere effekten af det oprindelige projekt. På den måde har vi mulighed for at bidrage til, at velgørende arbejde i fremtiden kommer til at foregå på et mere kvalificeret grundlag – også i sammenhænge, der rækker langt videre end de projekter og indsatser, som Liljeborgfonden direkte støtter.

Fondens investeringsstrategi er, et år efter etableringen, under fortsat udvikling. I arbejdet indgår blandt andet en orientering imod bæredygtige investeringer. Fonden kan investere i noterede og unoterede aktiver, herunder fonde og direkte investeringer.

Økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 02.02.18 - 31.12.18 udviser et resultat på 49,5 mio.kr. Balancen viser en egenkapital på 86 mio.kr. Årets resultat er positivt påvirket af donation på 51 mio.kr.

Ledelsen finder årets resultat i overensstemmelse med det forventede.

Uddelingspolitik

Liljeborg Fonden udvikler primært sine egne projekter indenfor fundatsens rammer. Fonden støtter desuden almennyttige eller almenvælgørende formål inden for følgende områder:

1. Børn og unges sociale, uddannelses- og sundhedsmæssige forhold, primært i Danmark.
2. Mødre og børns forhold, primært i Danmark.
3. Kulturelle og almennyttige aktiviteter, primært i Roskilde-området.

Redegørelse for god fondsledelse

Liljeborgfonden drives i overensstemmelse med Lov om erhvervsdrivende fonde og følger anbefalingerne fra Komitéen for god fondsledelse. Fondens forretningsorden og fundats er udarbejdet i overensstemmelse anbefalingerne for god fondsledelse, og af fundatsen fremgår det blandt andet, at bestyrelsens medlemmer, med undtagelse af stifteren eller den af stifteren udpegede efterkommer, vælges for en periode på 2-4 år med mulighed for genvalg under hensyn til Fondens kompetencebehov og kontinuitet i bestyrelsens arbejde. Medlemmer af Fondens bestyrelse kan ikke holde hvervet efter året, hvor de fylder

70 år, og der skal løbende sikres en god kønsbalance i bestyrelsen. Bestyrelsens vederlag fremgår af årsregnskabet for Fonden.

Redegørelsen for god fondsledelse kan findes på fondens hjemmeside (www.lilkeborgfonden.dk/om-fonden/god-fondsledelse). Oplysninger vedrørende bestyrelsesmedlemmer i henhold til anbefalingen er oplyst i note 6.

Bestyrelsens arbejde evalueres årligt, i overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, der har betydning for regnskabsaflæggelsen eller for vurdering af fondens økonomiske situation.

Lilkeborgfonden vil udarbejde sin første egentlige strategi og forventes at fortsætte med at styrke sin profil. Fonden ønsker at opbygge kompetencer med udgangspunkt i eksisterende eller tidligere støttede indsatser, så vi får størst muligt fagligt indblik og kan være en kvalificeret partner for de organisationer, man samarbejder med. Lilkeborgfonden ønsker endvidere at bygge broer og skabe synergier mellem eksisterende organisationer og indsatser for at skabe den størst mulige positive og langsigtede forandring.

I 2019 vil fonden som tidligere nævnt forventeligt få tilført yderligere midler til grundkapitalen. Uddelingsrammen vil i år være på 20 mio. kr., og eventuelt ubrugte midler vil blive videreført til uddeling i efterfølgende år.

Resultatopgørelse

Note	02.02.18 - 31.12.18 DKK
Bruttofortjeneste	50.126.815
2 Personaleomkostninger	-150.000
Resultat før af- og nedskrivninger	5,648
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-154.883
Andre finansielle indtægter	201.754
Andre finansielle omkostninger	-505.490
Årets resultat	49.518.196
Forslag til resultatdisponering	
Overført til uddelingsrammen	33.544.399
Overført resultat	15.973.797
I alt	49.518.196

Balance

AKTIVER


Note		31.12.18 DKK
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	49.845.117
	Finansielle anlægsaktiver i alt	49.845.117
	Anlægsaktiver i alt	49.845.117
	Værdipapirer og kapitalandele	25.855.519
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	25.855.519
	Likvide beholdninger	20.475.177
	Omsætningsaktiver i alt	46.330.696
	Aktiver i alt	96.175.813

PASSIVER

	Fondskapital	50.000.000
	Overført resultat	15.973.797
	Uddelingsramme	20.000.000
	Egenkapital i alt	85.973.797
	Anden gæld	4.468.450
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.468.450
	Kortfristet del af langfristet gæld	5.330.379
	Leverendører af varer og tjenesteydelser	253.187
	Anden gæld	150.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.733.566
	Gældsforpligtelser i alt	10.202.016
	Passiver i alt	96.175.813

5 Eventualforpligtelser

Vi støtter
projekter for
børn og unge,
mødres og
børns forhold
og kulturelle
aktiviteter i
Roskilde-
området



Egenkapitalopgørelse

	Fondskapital	Overført resultat	Uddelingsramme
Egenkapitalopgørelse for 02.02.18 - 31.12.18			
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	1.000.000	0	0
Kapitalforhøjelse	49.000.000	0	0
Årets uddelinger	0	0	-13.544.399
Forslag til resultatdisponering	0	15.973.797	33.544.399
Saldo pr. 31.12.18	50.000.000	15.973.797	20.000.000

Noter

1. SÆRLIGE POSTER

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	02.02.18 31.12.18 DKK
Modtagne gaver	Bruttofortjeneste, andre driftsindtægter	51.000.000

2. PERSONALEOMKOSTNINGER

Honorar	150.000
I alt	150.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	0
Vederlag til ledelsen:	
Vederlag til bestyrelsen	150.000
Vederlag til hvert bestyrelsesmedlem:	
Bestyrelsesformand, Martin Høyer-Hansen	50.000
Bestyrelsesmedlem, Winnie Liljeborg, frasagt sig vederlag	0
Bestyrelsesmedlem, Lasse Dehn-Baltzer	25.000
Bestyrelsesmedlem, Jan-Ole Hansen	25.000
Bestyrelsesmedlem, Ghita Vejlebo	50.000
I alt	150.000

02.02.18
31.12.18
DKK**3. INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER**

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	-154.883
I alt	-154.883

4. KAPITALANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 02.02.18	0
Tilgang i året	50.000.000
Kostpris pr. 31.12.18	50.000.000
Opskrivninger pr. 02.02.18	0
Årets resultat fra kapitalandele	-154.883
Opskrivninger pr. 31.12.18	-154.883
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	49.845.117

5. EVENTUALFORPLIGTELSE

Der påhviler fonden en skatteforpligtelse, såfremt fonden ikke foretager almennyttige uddelinger for t.DKK 35.587. Skatteforpligtelsen udgør 27,5% af de ikke foretagne uddelinger.

6. BESTYRELSESSAMMENSÆTNING

Martin Høyer-Hansen, formand

Født 1973

Dato for indtræden: 2. februar 2018

Valgt for to år med mulighed for genvalg

Særlige kompetencer:

Strategisk og operationel ledelse, aktiv i bestyrelsesarbejde og virksomhedsudvikling

Øvrige erhverv:

CEO for North-East Family Office

Andre ledelseserhverv:

g19 by E&B A/S	Bestyrelsesmedlem
Algot Holding ApS	Direktør
Algot Invest 2 ApS	Direktør
Algot Invest ApS	Direktør
Bjarne Henriksen Consulting ApS	Bestyrelsesmedlem
BM German Real Estate ApS	Direktør
CAE Holding Singapore Pte. Ltd.	Direktør
CCJJ LLC	Direktør
CAE Holding Denmark ApS	Direktør
Ecca Services Ltd.	Direktør
Fonden Roskilde Festival	Bestyrelsesmedlem
Grant Compass A/S	Bestyrelsesmedlem
Henrichsen Invest ApS	Bestyrelsesmedlem
Hemonto A/S	Bestyrelsesmedlem
Hemonto Group Holding ApS	Direktør og bestyrelsesmedlem
Hemonto Holding 1 ApS	Direktør
Hemonto Holding 2 ApS	Direktør
Hemonto Holding 3 ApS	Direktør
Hemonto Holding 4 ApS	Direktør
Inno-Overblik ApS	Bestyrelsesmedlem
Investeringselskabet af 11. februar 2012	Direktør og bestyrelsesmedlem
Julemærkefonden	Bestyrelsesmedlem
Lilkeborg 1 ApS	Direktør
Lilkeborg 2 ApS	Direktør
Lilkeborg ApS	Direktør
Lilkeborg Ejendomme A/S	Direktør og bestyrelsesmedlem
Lilkeborg Ejendomme Roskilde Havn ApS	Direktør
Lilkeborg Ejendomme Roskilde I/S	Direktør
Lilkeborg Invest 2 ApS	Direktør
Lilkeborg Invest ApS	Direktør
Little Miracles International A/S	Bestyrelsesmedlem

Little Miracles International Holding A/S	Bestyrelsesmedlem
LMI Group Holding ApS	Direktør
M2H Holding ApS	Direktør
M2H Invest ApS	Direktør
Michael Lund Petersen LLC	Direktør
Mikkel Madsen ApS	Bestyrelsesmedlem
NEFO Strandparksvej 28 ApS	Direktør
NEFO Svanemøllevej 16 ApS	Direktør
NEFO Vestagervej 17 ApS	Direktør
North-East Health Care Investment ApS	Direktør og bestyrelsesmedlem
North East Family Office ApS	Direktør
North-East Family Office Fondsmæglerselskab A/S	Bestyrelsesmedlem
North-East Family Office Holding 2 ApS	Direktør
North-East Family Office Holding ApS	Direktør
North-East Health Care Investor ApS	Direktør
North-East Health Care Holding ApS	Direktør og bestyrelsesmedlem
North-East Venture ApS	Bestyrelsesformand
North-East Venture Investor Holding ApS	Direktør
PAE Investment Pte. Ltd.	Direktør
PAE Holding Denmark ApS	Direktør
PAE Villa Lanta Pte. Ltd.	Direktør
Stadionhave Holding A/S	Bestyrelsesmedlem

Bestyrelsesmedlemmet anses for uafhængigt.

Winnie Liljeborg, næstformand

Født 1956

Dato for indtræden: 2. februar 2018

Kan bestride sin bestyrelsespost i op til 25 år

Medlem af uddelingsudvalg

Særlige kompetencer:

Bestyrelsesarbejde, filantropi, aktiv aktionær.

Andre bestyrelsesposter:

Liljeborg Ejendomme A/S

Bestyrelsesformand

Bestyrelsesmedlemmet anses ikke for uafhængigt.

Ghita Vejlebo

Født 1959

Dato for indtræden: 2. februar 2018

Valgt for to år med mulighed for genvalg

Medlem af uddelingsudvalg

Særlige kompetencer:

Uddannelsesleder, aktiv i almennyttige fonde og foreninger, forskningsstrategi bl.a. på børne- og ungeområdet.

Øvrige erhverv:

Instituteder på Københavns Professionshøjskole, cand. mag

Bestyrelsesmedlemmet anses for uafhængigt.

Jan-Ole Hansen

Født 1956

Dato for indtræden: 2. februar 2018

Valgt for to år med mulighed for genvalg

Medlem af investeringsudvalg

Særlige kompetencer:

Strategisk og operationel ledelse, internationale og danske investeringer, investeringsstrategi, bestyrelsesarbejde

Øvrige erhverv:

CIO for North-East Family Office Asset Management/North-East Family Office

Andre ledelsesarhverv:

Algot Holding ApS	Direktør
Algot Invest 2 ApS	Direktør
Algot Invest ApS	Direktør
CAE Holding Denmark Aps	Direktør
Goodhart Partners LLP	Bestyrelsesmedlem
Hemonto Holding 1 ApS	Direktør
Hemonto Holding 2 ApS	Direktør
Hemonto Holding 3 ApS	Direktør
Hemonto Holding 4 ApS	Direktør
Hufsy ApS	Bestyrelsesmedlem
Investeringselskabet af 11. februar 2012	Bestyrelsesmedlem
JOH Invest ApS	Direktør
Liljeborg 1 ApS	Direktør
Liljeborg 2 ApS	Direktør
Liljeborg ApS	Direktør
Liljeborg Ejendomme A/S	Bestyrelsesmedlem

Liljeborg Ejendomme Roskilde I/S	Direktør
Liljeborgfonden Holding ApS	Direktør
Liljeborg Invest 2 ApS	Direktør
Liljeborg Invest ApS	Direktør
LMI Group Holding ApS	Direktør
Michael Lund Petersen LLC	Direktør
NEFO Strandparksvej 28 ApS	Direktør
NEFO Svanemøllevvej 16 ApS	Direktør
NEFO Vestagervej 17 ApS	Direktør
North-East Private Equity Asia Pte. Ltd.	Direktør
North-East Private Equity Asia II Pte. Ltd.	Direktør
North-East Investor Holding Asia Pte. Ltd.	Direktør
North-East Investor Holding Asia II Pte. Ltd.	Direktør
North-East Health Care Investment ApS	Bestyrelsesformand
North East Family Office ApS	Direktør
North East Family Office Fondsmæglerselskab A/S	Direktør
North-East Family Health Care Investor ApS	Direktør
North-East Family Office Holding 2 ApS	Direktør
North-East Family Office Holding ApS	Direktør
North-East Health Care Holding ApS	Bestyrelsesformand
North-East Venture ApS	Bestyrelsesmedlem
North-East Venture Investor Holding ApS	Direktør
PAE Holding Denmark ApS	Direktør
Sagafjord A/S	Bestyrelsesformand
Tarvos A/S	Bestyrelsesformand

Bestyrelsesmedlemmet anses for uafhængigt.

Lasse Dehn-Baltzer

Født 1978

Dato for indtræden: 2. februar 2018

Valgt for to år med mulighed for genvalg

Medlem af investeringsudvalg

Særlige kompetencer:

Operationel ledelse, jura, juridisk opbygning af forretningsenheder, bestyrelsesarbejde

Øvrige erhverv:

COO & General Counsel for North-East Family Office

Andre ledelsesarhverv:

Advokatanpartsselskabet Lasse Dehn-Baltzer	Direktør
Hemonto A/S	Bestyrelsesmedlem
Hemonto Group Holding ApS	Bestyrelsesmedlem

Hemonto Holding 1 ApS	Direktør
Hemonto Holding 2 ApS	Direktør
Hemonto Holding 3 ApS	Direktør
Hemonto Holding 4 ApS	Direktør
Investeringselskabet af 11. februar 2012	Bestyrelsesmedlem
L.A. Rings Ejendom ApS	Direktør
Lilkeborg Ejendomme Roskilde Havn ApS	Direktør
Lilkeborgfonden Holding ApS	Direktør
NEFO Strandparksvej 28 ApS	Direktør
NEFO Svanemøllevej 16 ApS	Direktør
NEFO Vestagervej 17 ApS	Direktør
North-East Health Care Investment ApS	Bestyrelsesmedlem
North East Family Office ApS	Direktør
North East Family Office Fondsmæglerselskab A/S	Bestyrelsesmedlem
North-East Family Office Holding 2 ApS	Direktør
North-East Family Office Holding ApS	Direktør
North-East Health Care Investor ApS	Direktør
North-East Health Care Holding ApS	Bestyrelsesmedlem
North-East Venture ApS	Bestyrelsesmedlem
North-East Venture Investor Holding ApS	Direktør
Sampro A/S	Bestyrelsesformand

Bestyrelsesmedlemmet anses for uafhængigt.

7. LEGATARFORTEGNELSE

Modtager	2018 DKK
Børn, unge og sorg	4.600.000
Statens Institut for Folkesundhed, SDU (Efterværn)	2.736.899
Statens Institut for Folkesundhed, SDU (livet som ung pårørende)	887.500
Mentorbarn	3.200.000
Kreative hænder	20.000
Mødrehjælpen	100.000
Lilkeborgfonden, Støtte til styrkelse af allerede bevilgede indsatser	2.000.000
Årets uddelinger i alt	13.544.399

Anvendt regnskabspraksis

8. ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalgt af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om fondens første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personale-relaterede omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis fondens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Uddelinger

Bevilgede uddelinger omfatter uddelinger, der er disponeret, både hvad angår formål/modtager som beløb og tidspunkt. Bevilgede uddelinger, som på balancedagen endnu ikke er udbetalt, indregnes under anden gæld.

Uddelingsramme indregnet under egenkapitalen omfatter uddelingsrammen for det kommende år, der er vedtaget af fondens bestyrelse, men ikke endeligt konkretiseret, hvad angår beløb, tidspunkt og modtager.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelsen måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

