

Kai D Fonden
Fjeldparken 38
6000 Kolding
CVR-nr. 34776636

Årsrapport 2016

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 20/3 2017

Dirigent



Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 31.12.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2016	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kai D Fonden
Fjeldparken 38
6000 Kolding

CVR-nr.: 34776636

Stiftet: 01.03.2013

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Jon Stefansson, formand
Bent Knudsen
Henrik Nordland
Helle Krogsgaard
Brian Knudsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Kai D Fonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Kolding, den 20.03.2017

Bestyrelse



Jon Stefansson
formand



Helle Krogsgaard



Bent Knudsen



Brian Knudsen



Henrik Nordland

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kai D Fonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kai D Fonden for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, 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. 31.12.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. Fejlinformation 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 bl.a. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Kolding, den 20.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Lars Ørum Nielsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Det er fondens formål at yde økonomisk støtte til almennyttige og humanitære organisationer, institutioner, fonde, foreninger, grupper og øvrige sammenslutninger mv. med tilknytning til Kolding by.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.937 t.kr. efter skat.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse

Fondens bestyrelse har udarbejdet skema for "lovpligtig redegørelse om god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a" og henviser til denne på fondens hjemmeside:

http://kaidfonden.dk/uf/110000_119999/111843/be1ea5b91eadc681700cdd44ad999698.pdf.

Uddelingspolitik

Fonden har udarbejdet en uddelingspolitik, der i sin helhed kan findes på fondens hjemmeside:

<http://kaidfonden.dk/side4>.

Oversigt over de i 2016 foretagne uddelinger (legatarfortegnelse) på 394.716 kr., iht. fondens vedtægter fremgår af side 10.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab	1	(588.070)	(572.561)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		856.095	0
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		1.661.447	954.625
Andre finansielle indtægter		7.882	16.900
Andre finansielle omkostninger	2	(15)	(4.557)
Resultat før skat		1.937.339	394.407
Skat af årets resultat	3	94	309
Årets resultat		1.937.433	394.716
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til fremtidige uddelinger		1.937.433	394.716
		1.937.433	394.716

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		24.415.855	24.559.760
Andre værdipapirer og kapitalandele		30.683.157	30.063.977
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>55.099.012</u>	<u>54.623.737</u>
Anlægsaktiver		<u>55.099.012</u>	<u>54.623.737</u>
Tilgodehavende selskabsskat		289.720	98.405
Periodeafgrænsningsposter		57.265	161.011
Tilgodehavender		<u>346.985</u>	<u>259.416</u>
Likvide beholdninger		<u>3.164.065</u>	<u>2.063.025</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.511.050</u>	<u>2.322.441</u>
Aktiver		<u>58.610.062</u>	<u>56.946.178</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		43.866.368	43.866.368
Øvrige reserver		12.610.913	12.610.913
Henlagt til uddelinger		1.937.433	394.716
Egenkapital		58.414.714	56.871.997
Leverandører af varer og tjenesteydelser		190.739	74.181
Anden gæld		4.609	0
Kortfristede gældsforpligtelser		195.348	74.181
Gældsforpligtelser		195.348	74.181
Passiver		58.610.062	56.946.178
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Øvrige reserver kr.	Henlagt til uddelinger kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	43.866.368	12.610.913	394.716	56.871.997
Øvrige egenkapitalposter	0	0	(394.716)	(394.716)
Årets resultat	0	0	1.937.433	1.937.433
Egenkapital ultimo	43.866.368	12.610.913	1.937.433	58.414.714

Definition:

Virksomhedskapital = grundkapital.

Øvrige reserver = frie reserver.

Øvrige egenkapitalposter = udbetalte uddelinger i året.

	2016 kr.
Udbetalte uddelinger i 2016 (legatarfortegnelse)	
Jazz 6000, CVR-nr. 21330809	10.000
Mandhatten.dk, CVR-nr. 32172369	10.000
Beboerforening for Dalby Sogn, CVR-nr. 36606673	10.000
Forening Låsbyhøjs Venner, CVR-nr. 31201500	20.000
Fonden Harteværket, CVR-nr. 30348834	20.000
Hop i Fjorden, CVR-nr. 36008326	20.000
Kolding Handicap Idræt, CVR-nr. 31405017	10.000
Dronning Dorothea Teatret, Kolding, CVR-nr. 10088895	50.000
Natteravnene i Kolding, CVR-nr. 31954231	10.000
Børnekontakten, Kolding	36.000
Kronisk Syge, Kolding, CVR-nr. 30270940	30.000
Basagerhus Venner, CVR-nr. 35272275	50.000
Nikolaikoret, CVR-nr. 35308172	15.000
Kolding Borgerlige Skydeselskab Af 1785, CVR-nr. 31273153	25.000
Kolding Miniby, CVR-nr. 31716179	10.000
Hjerneskadeforeningen, Kolding	30.000
Brugerrådet Midtgården, 30451023	5.000
U-noderne, Kolding, CVR-nr. 37255718	13.716
Brugerrådet Toften, CVR-nr. 30450981	20.000
	394.716

Noter

1. Bruttotab

	2016	2015
	kr.	kr.
Personaleomkostninger		
Det samlede vederlag til fondens bestyrelse udgør	10.000	10.000

Administrationsvederlag

Det samlede vederlag til fondens administration udgør	259.164	293.779
---	----------------	----------------

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	4.557
Renteomkostninger i øvrigt	15	0
	15	4.557

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	(94)	(309)
	(94)	(309)

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	
4. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	31.469.760	29.329.242	
Tilgange	0	6.089.210	
Afgange	0	(5.774.348)	
Kostpris ultimo	31.469.760	29.644.104	
Opskrivninger primo	0	734.735	
Dagsværdireguleringer	0	304.318	
Opskrivninger ultimo	0	1.039.053	
Nedskrivninger primo	(6.910.000)	0	
Årets nedskrivninger	(143.905)	0	
Nedskrivninger ultimo	(7.053.905)	0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.415.855	30.683.157	
	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Kai D Ejendomme ApS (Kolding)	100,0	24.415.855	462.912
KVA Ejendomme ApS (Kolding)	99,7	6.682.755	134.598

5. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Kai D Fonden ejer 100% af anparterne i dattervirksomheden Kai D Ejendomme ApS og 99,7% af anparterne i dattervirksomheden KVA Ejendomme ApS og har dermed bestemmende indflydelse på disse. Kai D Fonden har i 2016 modtaget ekstraordinært udbytte på 1.000 t.kr. fra Kai D Ejendomme ApS.

Fonden har betalt i alt 259 t.kr. for administrationsvederlag til advokatfirmaet Andersen Partners. Andersen Partners er en nærtstående part, idet fondens bestyrelsesformand er advokat i firmaet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der aflægges ikke koncernregnskab, jf. årsregnskabslovens § 110.

Kai D Fonden er omfattet af lov om erhvervsdrivende fonde.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttotab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af gevinst og tab ved salg af andre finansielle anlægsaktiver, dagsværdireguleringer, renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Uddelinger

Hensættelse til uddelinger indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på bestyrelsesmødet. Den foreslåede uddeling for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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