



Kai D Fonden

Fjeldparken 38
6000 Kolding
CVR-nr. 34776636

Årsrapport 2019

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den
18.06.2020

Finn Schlebaum
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2019	8
Balance pr. 31.12.2019	9
Egenkapitalopgørelse for 2019	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kai D Fonden
Fjeldparken 38
6000 Kolding

CVR-nr.: 34776636
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

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

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 18.06.2020

Bestyrelse

Jon Stefansson
formand

Brian Knudsen

Henrik Nordland

Helle Krogsgaard

Bent Knudsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kai D Fonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kai D Fonden for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 selskabet 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 selskabets 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 selskabet, 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 brugerne 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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 selskabets 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 selskabet 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 herudover 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.

Kolding, den 18.06.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Ørum Nielsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26771

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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.

Årets resultat blev et overskud på 3.864 t.kr.

Redegørelse for 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_119999/111843/97b112cc77c39638e1373673b7881bcd.pdf

Redegørelse for uddelingspolitik

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

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

Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen har virksomheden haft et urealiseret tab på værdipapirer målt til dagsværdi som hovedsageligt kan tilskrives udbruddet og spredningen af COVID-19. Ledelsen vurderer, at COVID-19 alene får begrænset negativ effekt for Fondens og Fondens dattervirksomheders ejendomsportefølje i det kommende år. Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	(414.184)	(218.109)
Personaleomkostninger	2	(58.000)	(58.000)
Driftsresultat		(472.184)	(276.109)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		4.330.289	(846.829)
Andre finansielle indtægter	3	5.401	8.025
Resultat før skat		3.863.506	(1.114.913)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		3.863.506	(1.114.913)
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til fremtidige uddelinger		3.863.506	0
Overført resultat		0	(1.114.913)
Resultatdisponering		3.863.506	(1.114.913)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		24.559.760	24.559.760
Andre værdipapirer og kapitalandele		31.247.431	28.083.779
Finansielle aktiver	4	55.807.191	52.643.539
Anlægsaktiver		55.807.191	52.643.539
Andre tilgodehavender		57.967	55.736
Tilgodehavende selskabsskat		228.537	250.345
Tilgodehavender		286.504	306.081
Likvide beholdninger		3.366.741	2.465.253
Omsætningsaktiver		3.653.245	2.771.334
Aktiver		59.460.436	55.414.873

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		43.866.368	43.866.368
Øvrige reserver		11.496.000	11.496.000
Henlagt til uddelinger		3.863.506	0
Egenkapital		59.225.874	55.362.368
Leverandører af varer og tjenesteydelser		232.696	46.250
Anden gæld		1.866	6.255
Kortfristede gældsforpligtelser		234.562	52.505
Gældsforpligtelser		234.562	52.505
Passiver		59.460.436	55.414.873

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

5

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Øvrige reserver kr.	Henlagt til uddelinger kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	43.866.368	11.496.000	0	55.362.368
Årets resultat	0	0	3.863.506	3.863.506
Egenkapital ultimo	43.866.368	11.496.000	3.863.506	59.225.874

Definition:

Virksomhedskapital = grundkapital.

Øvrige reserver = frie reserver.

Øvrige egenkapitalposter = udbetalte uddelinger i året.

Udbetalt uddelinger i 2019 (legatarfortegnelse)

Der er ikke udbetalt nogle uddelinger i 2019.

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

	2019	2018
	kr.	kr.
Administrationsvederlag		
Det samlede vederlag til fondens administration udgør	48.000	48.000
Vederlag til administration (inkl. ejendomsadministration) afholdt af tilknyttede virksomheder udgør	250.133	192.540
	298.133	240.540

2 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	58.000	58.000
	58.000	58.000
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
Bestyrelseshonorar (2.000 kr. pr. medlem)	10.000	10.000
Løn administrator	48.000	48.000
	58.000	58.000

3 Andre finansielle indtægter

	2019	2018
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	5.401	8.025
	5.401	8.025

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	31.469.760	28.730.704
Tilgange	0	8.308.376
Afgange	0	(8.195.865)
Kostpris ultimo	31.469.760	28.843.215
Dagsværdireguleringer	0	2.404.216
Opskrivninger ultimo	0	2.404.216
Nedskrivninger primo	(6.910.000)	(646.925)
Dagsværdireguleringer	0	646.925
Nedskrivninger ultimo	(6.910.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.559.760	31.247.431

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kai D Ejendomme ApS (Kolding)	Kolding	ApS	100	26.123.708	608.280
KVA Ejendomme ApS (Kolding)	Kolding	ApS	99,7	6.481.325	333.579

5 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Kai D Fonden ejer 100% af anparterne i dattervirksomheden Kai D Ejendomme ApS, CVR-nr. 25577760 og 99,7% af anparterne i dattervirksomheden KVA Ejendomme ApS, CVR-nr. 32282679 og har dermed bestemmende indflydelse på disse.

Honorar til medlemmer af fondens bestyrelse udgør 10.000 kr. (2018, 10 t.kr.).

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Kai D Fonden er omfattet af lov om erhvervsdrivende fonde.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for fondens bestyrelse og medarbejdere.

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.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

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.

Uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen, fragår egenkapitalen via posten henlagt til uddelinger.

Andre finansielle forpligtelser

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