

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

Årsrapport 2018

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den

22/5 2019

Dirigent



Navn: Finn Schlebaum

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance pr. 31.12.2018	8
Egenkapitalopgørelse for 2018	10
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kai D Fonden
Fjeldparken 38
6000 Kolding

CVR-nr.: 34776636

Stiftet: 01.03.2013

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Jon Stefansson, formand

Bent Knudsen

Henrik Nordland

Helle Krogsgaard

Brian Knudsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Kolding, den 22.05.2019

Bestyrelse


Jon Stefansson
formand


Bent Knudsen


Henrik Nordland


Helle Krogsgaard


Brian Knudsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kai D Fonden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kai D Fonden for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 regnskabsbrugere 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 22.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Lars Ørum Nielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26771

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.

Årets resultat blev et underskud på 1.115 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/be1ea5b91eadc681700cdd44ad999698.pdf.

Redegørelse for uddelingspolitik

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

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

Oversigt over de i 2018 foretagne uddelinger (legatarfortegnelse) på 2.084.786 kr., iht. fondens vedtægter, fremgår af side 9.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab	1	(218.109)	(409.180)
Personaleomkostninger	2	(58.000)	(46.000)
Driftsresultat		(276.109)	(455.180)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	143.905
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		(846.829)	2.386.681
Andre finansielle indtægter		8.025	9.383
Andre finansielle omkostninger		0	(3)
Resultat før skat		(1.114.913)	2.084.786
Skat af årets resultat	3	0	5
Årets resultat		(1.114.913)	2.084.791
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til fremtidige uddelinger		0	2.084.791
Overført til øvrige reserver		(1.114.913)	0
		(1.114.913)	2.084.791

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		24.559.760	24.559.760
Andre værdipapirer og kapitalandele		28.083.779	31.101.191
Finansielle anlægsaktiver	4	52.643.539	55.660.951
Anlægsaktiver		52.643.539	55.660.951
Andre tilgodehavender		55.736	57.762
Tilgodehavende selskabsskat		250.345	205.621
Tilgodehavender		306.081	263.383
Likvide beholdninger		2.465.253	2.733.101
Omsætningsaktiver		2.771.334	2.996.484
Aktiver		55.414.873	58.657.435

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		43.866.368	43.866.368
Øvrige reserver		11.496.000	12.610.913
Henlagt til uddelinger		0	2.084.791
Egenkapital		<u>55.362.368</u>	<u>58.562.072</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.250	88.998
Anden gæld		6.255	6.365
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>52.505</u>	<u>95.363</u>
Gældsforpligtelser		<u>52.505</u>	<u>95.363</u>
Passiver		<u>55.414.873</u>	<u>58.657.435</u>
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	5		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Øvrige reserver kr.	Henlagt til uddelinger kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	43.866.368	12.610.913	2.084.791	58.562.072
Øvrige egenkapitalposterings	0	0	(2.084.791)	(2.084.791)
Årets resultat	0	(1.114.913)	0	(1.114.913)
Egenkapital ultimo	43.866.368	11.496.000	0	55.362.368

Definition:

Virksomhedskapital = grundkapital.

Øvrige reserver = frie reserver.

Øvrige egenkapitalposterings = udbetalte uddelinger i året.

Egenkapitalopgørelse for 2018

	2018
	kr.
Udbetalte uddelinger i 2018 (legatarfortegnelse)	
Kolding Miniby, CVR-nr. 31716179	100.000
Brugerrådet Olivenhaven, CVR-nr. 30289390	150.000
Bruger/pårørende Råd (Vonsildhave), CVR-nr. 34019320	32.000
Midtgårdens Brugerråd, CVR-nr. 30451023	50.000
Kulturhuset, CVR-nr. 39314762	80.000
Dronning Dorothea Teatret, CVR-nr. 10088895	300.000
MandHatten, CVR-nr. 32172369	20.000
Børns Voksenvenner Kolding, CVR-nr. 35978437	30.000
SUK Region Syddanmark, CVR-nr. 11787002	50.000
Danske Handicap Organisationer Kolding, CVR-nr. 14766383	10.000
Hop-i-Fjorden, CVR-nr. 36008326	100.000
Bertram Knudsens Haves Bruger- og Pårørenderåd, CVR-nr. 35625763	78.000
Bridgeklubben "kort og godt", CVR-nr. 37259985	10.000
Sangkoret U-noderne, CVR-nr. 37255718	33.291
Brugerforeningen Værkstedet & Savværket, CVR-nr. 38602403	120.000
Kreative Hænder Kolding, CVR-nr. 38458396	25.500
Mandagsspinning, CVR-nr. 39049104	50.000
Brændkjærhallens Venner, CVR-nr. 39151235	100.000
Kolding Garden, CVR-nr. 38008161	25.000
Sankt Nicolai Kirkes Dreng- og Mandskor (Sct. Nicolai kirke), CVR-nr. 36807016	10.000
Cykling uden alder, Kolding, CVR-nr. 39446073	50.000
Museet på koldinghus, CVR-nr. 18119897	80.000
Kronisk Syge Kolding, CVR-nr. 30270940	50.000
Teglgårdsparkens Frivillige Venner, CVR-nr. 30320131	30.000
Marie Ro, CVR-nr. 39040239	16.000
1, Sct. Georgsgilde, CVR-nr. 34664390	15.000
Kolding Krisecenter, CVR-nr. 71618714	50.000
Geografisk Have, CVR-nr. 36675802	100.000
Kolding Selvhjælp, CVR-nr. 12739346	97.000
Kolding Borgerlige Skydeselskab 1785, CVR-nr. 31273153	23.000
Støtteforeningen for Bo go Støttetilbud, CVR-nr. 39716259	100.000
OK-Klubben, CVR-nr. 32066216	100.000
	2.084.791

Noter

1. Bruttotab

	2018	2017
	kr.	kr.
Administrationsvederlag		
Det samlede vederlag til fondens administration udgør	48.000	57.963
Vederlag til administration (inkl. ejendomsadministration) afholdt af tilknyttede virksomheder udgør	192.540	249.093
	240.540	307.056

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	58.000	46.000
	58.000	46.000
 Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

Bestyrelseshonorar (2.000 kr. pr. medlem)	10.000	10.000
Løn administrator	48.000	36.000
	58.000	46.000

	2018	2017
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	0	(5)
	0	(5)

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	31.469.760	29.595.433
Tilgange	0	3.624.381
Afgange	0	(4.489.111)
Kostpris ultimo	31.469.760	28.730.703
Opskrivninger primo	0	1.505.758
Dagsværdireguleringer	0	(1.505.758)
Opskrivninger ultimo	0	0
Nedskrivninger primo	(6.910.000)	0
Dagsværdireguleringer	0	(646.924)
Nedskrivninger ultimo	(6.910.000)	(646.924)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.559.760	28.083.779

	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Kai D Ejendomme ApS (Kolding)	100,0	25.515.428	691.855
KVA Ejendomme ApS (Kolding)	99,7	6.347.746	(102.522)

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.

Der har i 2018 været afholdt omkostninger til advokatydelse for i alt 0 kr. (2017, 34.084 t.kr.) til Andersen Partners Advokatfirma, der er nærtstående part, idet fondens bestyrelsesformand er advokat i firmaet.

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 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.

Personaleomkostninger

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

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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