

Direktør Erik Kauffeldts Fond

Juelstrupparken 24, 9530 Støvring

CVR-nr. 11 63 70 94

Årsrapport 2023

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 11. juni 2024

Dirigent:

.....
Kim Munk-Petersen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	14
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Direktør Erik Kauffeldts Fond for regnskabsåret 1. januar –31. december 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Støvring, den 11. juni 2024
Bestyrelse:

Kim Munk-Petersen
formand

Ole Mølgaard

Per Schak Andreasen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Direktør Erik Kauffeldts Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Direktør Erik Kauffeldts Fond for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, 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. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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.

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.

Aalborg, den 11. juni 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Hans B. Vistisen
statsaut. revisor
mne23254

Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Direktør Erik Kauffeldts Fond
Adresse, postnr., by	Juelstrupparken 24, 9530 Støvring
CVR-nr.	11 63 70 94
Stiftet	21. december 1984
Hjemstedskommune	Rebild
Regnskabsår	1. januar –31. december
Bestyrelse	Kim Munk-Petersen, formand Ole Mølgaard Per Schak Andreasen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Østre Havnegade 65, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Fondens aktiviteter

Fondens hovedformål er at sikre og underbygge det økonomiske grundlag for dattervirksomheden Keflico A/S, der driver virksomhed med engrossalg af hårdtræ og pladebaserede materialer.

Derudover er det fondens formål at yde økonomisk støtte til nuværende og tidligere medarbejdere i Keflico A/S og disses familie, ligesom det er formålet at yde støtte til direktør Erik Kauffeldts familie.

Udviklingen i fondens aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultat udgør et overskud på 3.622 t.kr. mod 6.935 t.kr. i 2022. Balancen viser en egenkapital på 43.171 t.kr. pr. 31. december 2023.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Dattervirksomheden Keflico A/S har realiseret et underskud på -807 t.kr. i 2023, mens egenkapitalen udgør 102.364 t.kr. pr. 31. december 2023. Direktør Erik Kauffeldts Fonds ejerandel udgør 100 % pr. 31. december 2023. Keflico A/S er i fondens årsregnskab indregnet til kostpris, der udgør 30.806 t.kr. pr. 31. december 2023.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Ifølge fundatsen skal uddeling af fondens midler ske ved legat eller lån til nuværende, fremtidige og tidligere medarbejdere i Keflico A/S samt disses ægtefæller og børn, ligesom der kan ske støtte til stiftelsen, direktør Erik Kauffeldt, børn og/eller børnebørn og disses ægtefæller.

Fondens bestyrelse har på grundlag af fundatsen fastlagt en uddelingspolitik for så vidt angår medarbejdere på Keflico A/S, således at især uddannelsesmæssige formål samt formål, der understøtter det samlede sociale fællesskab blandt medarbejderne, tilgodeses.

Der er ikke fastlagt nogen uddelingspolitik for støtte til direktør Erik Kauffeldts familie, fordi der kun sjældent modtages ansøgninger herfra. Støtte er typisk givet til uddannelsesmæssige formål.

Fonden har i regnskabsåret foretaget uddelinger på 985 t.kr. af rådighedskapitalen til hhv. et skovprojekt i Bolivia og EPD-certificering af træ fra Sydamerika (understøttelse af Keflico A/S' udvikling på en sund forretningsmæssig og økonomisk basis). Der er herudover ydet uddelinger til personalet i Keflico A/S på 275 t.kr., 150 t.kr. uddeling til Keflico A/S i forbindelse med 70 års jubilæumsbog og 60 t.kr. i støtte til direktør Erik Kauffeldts familie.

Fondens bestyrelse har fastsat en uddelingsramme på 1.000 t.kr. for 2023 og 2024.

Ledelsesberetning

Redegørelse for god Fondsledelse

Fonden følger Anbefalingerne for god Fondsledelse udarbejdet af Komitéen for god Fondsledelse, juni 2020. Fondens kommentarer til de enkelte anbefalinger er følgende:

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. 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.	Fonden følger.	Anbefalingen er indarbejdet i forretningsordenen, der bestemmer, at det er fondens formand, der udtaler sig til offentligheden på fondens vegne.
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
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.	Fonden følger.	Anbefalingen er indarbejdet i forretningsordenen, der bestemmer, at strategi og uddelingspolitik drøftes en gang om året med udgangspunkt i fundatsen.
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	Fonden følger.	Anbefalingen er indarbejdet i forretningsordenen, der bestemmer, at bestyrelsen løbende skal påse, at det tilstedeværende kapitalberedskab er forsvarligt både på kort og på lang sigt.
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 bedste mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Fonden følger.	Anbefalingen er indarbejdet i forretningsordenen samt i et årshjul, der sikrer, at bestyrelsen i løbet af året gennemgår bestyrelsens opgaver. Mødeplan udarbejdes for et år ad gangen.

Ledelsesberetning

Anbefaling

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.

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.

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 behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

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:

- ▶ 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 ledeshverv, 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.

Fonden følger

Fonden følger.

Anbefalingen er indarbejdet i forretningsordenen, hvoraf det fremgår, at bestyrelsen en gang årligt drøfter kompetencer m.v.

Fonden følger.

Anbefalingen er indarbejdet i forretningsordenen, idet alle medlemmer i bestyrelsen deltager i en fastlagt årlig struktureret proces om valg af medlemmer til bestyrelse, herunder valg af suppleanter til bestyrelsen.

Fonden følger.

Anbefalingen er indarbejdet i forretningsordenen, idet det bemærkes, at bestyrelsen ved ledelsen af fonden alene varetager fondens formål og interesser samt sikrer en forsvarlig organisation af fondens virksomhed. Fonden følger.

Anbefalingen følges, idet bestyrelsen har valgt at lade oplysningerne om de enkelte bestyrelsesmedlemmer fremgå af ledelsesberetningen i årsrapporten. Fonden har ingen hjemmeside.

Fonden forklarer

Ledelsesberetning

Anbefaling

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.

2.4. Uafhængighed

2.4.1 Det **anbefales**, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.

Består bestyrelsen (eksklusive medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:

- ▶ 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 selskaber 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 anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,
- ▶ 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 modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

Fonden følger

Fonden følger.

Anbefalingen følges, idet kun 1 ud af 3 bestyrelsesmedlemmer i fonden er bestyrelsesmedlemmer i dattervirksomheden, Keflico A/S.

Fonden følger.

Anbefalingen følges, idet 1 bestyrelsesmedlem ud af de 3 valgte bestyrelsesmedlemmer vurderes som uafhængigt.

Fonden forklarer

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
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.	Fonden følger.	I henhold til fundatsen supplerer bestyrelsen sig selv, idet et nyt bestyrelsesmedlem dog skal godkendes af den samlede bestyrelse.
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Fonden følger.	Anbefalingen følges, idet ingen bestyrelsesmedlemmer kan fortsætte ud over deres 72. år, idet der dog samtidig er givet en midlertidig dispensation for aldersgrænsen for 1 bestyrelsesmedlem.
2.6. Evaluering af arbejdet i bestyrelsen		
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.	Fonden følger.	Anbefalingen følges, idet bestyrelsen i henhold til forretningsordenen samt årshjulet evaluerer bestyrelsens arbejde mindst en gang om året.
2.6.2 Det anbefales , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Ikke relevant, idet der ikke er ansat en direktør i fonden.	
3. Ledelsens vederlag		
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 bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Fonden følger.	Anbefalingen følges, idet bestyrelsen modtager fast vederlag.
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.	Fonden følger.	Anbefalingen følges delvis, idet vederlag til bestyrelsen fremgår af årsrapporten. Vederlaget til bestyrelsesmedlemmer, der tillige sidder i bestyrelsen for Keflico A/S, fremgår af selskabets årsrapport.

Ledelsesberetning

Fondens ledelse

Fondens ledelse består af følgende:

Jf. fundatsen skal fonden ledes af en bestyrelse på 3 medlemmer. Om disse kan oplyses følgende:

Kim Munk-Petersen

Formand for bestyrelsen

Stilling: Advokat

Alder og køn: 68 år, mand

Indtrådt i bestyrelsen: 20. august 1992

Afhængig

Særlige kompetencer: Selskabs- og fondsret og generel virksomhedsledelse

Ledelseshverv i andre selskaber og fonde:

- ▶ Keflico A/S (bestyrelsesmedlem)
- ▶ VSK Holding A/S (bestyrelsesmedlem)
- ▶ MAAL ApS (bestyrelsesmedlem)
- ▶ DTEK A/S (bestyrelsesmedlem)
- ▶ Stinne og Martinus Sørensens Fond (formand)
- ▶ Gudrun og Erik Kauffeldts Fond (formand)
- ▶ Investeringsselskabet KMP ApS (direktør)
- ▶ Den Nordjyske Trivselsfond (direktør og bestyrelsesmedlem).

Bestyrelsesmedlemmet er valgt på bestyrelsesmøde og anses ikke for uafhængig som følge af det mangeårige bestyrelsesarbejde.

Vederlag for 2023 udgør 175.000 kr.

Ole Mølgaard Kristensen

Medlem af bestyrelsen

Stilling: Direktør

Alder og køn: 77 år, mand

Indtrådt i bestyrelsen: 17. maj 1999

Afhængig

Særlige kompetencer: Rådgivning og ledelse

Ledelseshverv i andre selskaber og fonde:

- ▶ Life Science Robotics ApS (bestyrelsesmedlem)
- ▶ Ole Mølgaard Kristensen Consult ApS (direktør)
- ▶ J.B.H. Holding ApS (bestyrelsesmedlem)
- ▶ Winther Holding A/S (formand)
- ▶ Fårup Sommerland A/S (formand)
- ▶ I/S Færø Plads v/Ole Mølgaard m.fl. (interessent)

- ▶ OKF Consult A/S (formand)
- ▶ AG-2 A/S (formand)
- ▶ K/S Lünen (formand)
- ▶ SAFO Skovinvest A/S (bestyrelsesmedlem)
- ▶ Winther Invest, Kongerslev A/S (formand)
- ▶ SAFO Invest A/S (formand)
- ▶ AG-3 A/S (formand)
- ▶ A.A.G. Aalborg Gummivarefabrik A/S (formand)
- ▶ A.A.G. Holding Aalborg A/S (formand)
- ▶ A/S Knoop Weg, Kiel (formand)
- ▶ Godsbanen 1A4 A/S (bestyrelsesmedlem)
- ▶ AG-5 A/S (formand)
- ▶ Ejendomsselskabet Iserlohn A/S (formand)
- ▶ Vangen Nørresundby A/S (bestyrelsesmedlem).
- ▶ Svend Andersen Fonden (næstformand)

Bestyrelsesmedlemmet er valgt på bestyrelsesmøde og anses ikke for uafhængig som følge af det mangeårige bestyrelsesarbejde.

Vederlag for 2023 udgør 50.000 kr.

Per Schak Andreasen

Medlem af bestyrelsen

Stilling: Professionelt bestyrelsesmedlem

Alder og køn: 57 år, mand

Indtrådt i bestyrelsen: 11. juni 2024

Uafhængig

Særlige kompetencer: Forandringsledelse og generel virksomhedsledelse

Ledelseshverv i andre selskaber og fonde:

- ▶ Bidco-Vækst-Invest II ApS (bestyrelsesmedlem)
- ▶ Brøns Agro & Construction A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Brøns Maskinforretning ApS (bestyrelsesformand)
- ▶ Brøns Maskinimport ApS (bestyrelsesformand)
- ▶ Dgj Invest ApS (bestyrelsesmedlem)
- ▶ DK-Tec A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Effectation A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Elling Tømmerhandel A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Etas Holding A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Fc Holding 2011 A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Furn Consult A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Gobabygo ApS (bestyrelsesformand)
- ▶ Gråkjær A/S (bestyrelsesformand)

- ▶ Gråkjær Aqua A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Gråkjær Erhverv A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Gråkjær Holding A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Gråkjær Landbrug A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Hans Aa A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Hans Aa Group Holding II ApS (bestyrelsesmedlem)
- ▶ Hans Aa Wind A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Josima A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ KD Emballage A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ KD Gruppen ApS (bestyrelsesmedlem)
- ▶ Keflico A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Læsø Tømmerhandel A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Midtco Vækst-Invest II ApS (bestyrelsesmedlem)
- ▶ Moshi Moshi ApS (bestyrelsesformand)
- ▶ MP Denmark A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Rupini A/S (bestyrelsesmedlem)
- ▶ Scantruck A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Senu A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Sofa.dk A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Sydvesta A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Thoraso ApS (bestyrelsesmedlem)
- ▶ Tårs/Hjørring Tømmerhandel A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Aalborg CSP A/S (bestyrelsesmedlem)
- ▶ Josima A/S (direktør)
- ▶ PP-FC Holding 2011 ApS (direktør)

Bestyrelsesmedlemmet er valgt på bestyrelsesmøde og anses for uafhængig.

Vederlag for 2023 udgør 0 kr.

Begivenheder indtruffet efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet hændelser af væsentlig betydning for årsrapporten.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2023	2022
	Andre eksterne omkostninger	-134	-65
2	Personaleomkostninger	-225	-175
	Resultat af primær drift	-359	-240
3	Finansielle indtægter	3.988	9.714
4	Finansielle omkostninger	-7	-2.525
	Resultat før skat	3.622	6.949
	Skat af årets resultat	0	-14
	Årets resultat	3.622	6.935
	Forslag til resultatdisponering		
	Legatuddelinger i henhold til fundats	985	715
	Heraf anvendt af uddelingsramme	-985	-715
	Overført til uddelingsramme	985	715
	Overført resultat	2.637	6.220
		3.622	6.935

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	t.kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
6	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	30.806	30.806
	Anlægsaktiver i alt	30.806	30.806
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende skat	0	148
	Tilgodehavende udbytte	0	0
5	Værdipapirer	10.682	9.739
	Likvide beholdninger	2.091	203
	Omsætningsaktiver i alt	12.773	10.090
	AKTIVER I ALT	43.579	40.896
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	1.000	1.000
	Overført resultat	41.171	38.534
	Uddelingsramme	1.000	1.000
	Egenkapital i alt	43.171	40.534
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	33	37
	Anden gæld	225	175
	Skyldige uddelinger	150	150
	Gældsforpligtelser i alt	408	362
	PASSIVER I ALT	43.579	40.896

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Nærtstående parter
- 8 Vederlag til ledelsen
- 9 Udskudt skat

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitaloppgørelse

t.kr.	Grund- kapital	Overført resultat	Uddelings- ramme	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	1.000	38.534	1.000	40.534
Årets uddelinger	0	0	-985	-985
Overført via resultatdisponering	0	2.637	985	3.622
Egenkapital 31. december 2023	<u>1.000</u>	<u>41.171</u>	<u>1.000</u>	<u>43.171</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Direktør Erik Kauffeldts Fond for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 111, stk. 2, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter sammen regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og –omkostninger, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele.

Udbytte fra tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til kostpris, indtægtsføres i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Fondens skattepligtige indkomst er opgjort efter skattelovgivningen for fonde.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets ændring i 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

I fonden beregnes skatten af årets resultat under hensyntagen til skattemæssige korrektioner, fradragsberettigede uddelinger, konsolideringsfradrag og foretagne henlæggelser til og anvendelse af henlæggelser til senere uddelinger.

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 tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå. Den udskudte skatteforpligtelse indregnes ikke i årsregnskabet, idet det ikke anses for værende sandsynligt, at den kommer til beskatning som følge af, at det er ledelsens hensigt fortsat at uddele alle indtjente midler i overensstemmelse med fondens formål. Sådanne uddelinger er fradragsberettigede i fondens skattepligtige indkomst og vil således medføre, at fonden ikke vil ifalde skattepligt i fremtiden.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis pengestrømsgenererende enhed. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Fonden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Tilgodehavender er optaget til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Uddelinger

Uddelinger fragår egenkapitalen på forpligtelsestidspunktet, der er det tidspunkt, hvor fonden har forpligtet sig over for bevillingsmodtager. Fra det tidspunkt og indtil udbetalingstidspunktet medregnes skyldige uddelinger som en gældsforpligtelse.

De uddelinger, der forventes uddelt i fremtiden, medtages under egenkapitalen under uddelingsramme.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balance

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Kapitalandele i tilknyttede Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.	2023	2022
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	225	175
Pensioner	0	0
	<u>225</u>	<u>175</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
Vederlag til bestyrelsen	<u>225</u>	<u>175</u>
3 Finansielle indtægter		
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	3.000	8.956
Udbytte fra børsnoterede værdipapirer	1	736
Valutakursreguleringer	0	10
Dagværdiregulering af børsnoteret værdipapirer	934	0
Øvrige finansielle indtægter	54	12
	<u>3.989</u>	<u>9.714</u>
4 Finansielle omkostninger		
Dagværdiregulering af børsnoterede værdipapirer	0	2.502
Øvrige finansielle omkostninger	0	23
	<u>0</u>	<u>2.525</u>
5 Værdipapirer		
Værdipapirer består af børsnoterede værdipapirer, som måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskursen (dagsværdiniveau 1). Årets dagsværdireguleringer fremgår af note 3 og 4, hvor dagsværdireguleringer på værdipapirer netto udgør 934 t.kr.		
6 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed		
		t.kr.
Kostpris 1. januar 2023		30.806
Tilgange i året		0
Kostpris 31. december 2023		<u>30.806</u>
Regulering i alt 1. januar 2023		0
Årets regulering		0
Regulering i alt 31. december 2023		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>30.806</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel %	Egenkapital t.kr.	Resultat t.kr.
Keflico A/S	Støvring	100	102.364	-807

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

7 Nærtstående parter

Direktør Erik Kauffeldts Fonds nærtstående parter omfatter dattervirksomheden Keflico A/S og fondens og dattervirksomhedens bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere.

Den erhvervsdrivende fond Direktør Erik Kauffeldts Fond har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Nærtstående part	Grundlag for nærtstående part	Indhold af transaktion	2023 (t.kr.)
Transaktioner med nærtstående parter			
Keflico A/S	Dattervirksomhed	Modtaget udbytte	3.000

8 Vederlag til ledelsen

Den erhvervsdrivende fond Direktør Erik Kauffeldts Fond består af 3 bestyrelsesmedlemmer.

Vederlag til fondens bestyrelse udgør 225 t.kr.

Bestyrelsesmedlemmer, der også er bestyrelsesmedlemmer i dattervirksomheden Keflico A/S, har herudover modtaget bestyrelsesvederlag fra dattervirksomheden for 2023 med 225 t.kr. og 2022 med 75 t.kr.

9 Udskudt skat

Fonden har pr. 31. december 2023 et ikke-indregnet skatteaktiv på 310 t.kr., der vedrører fremførselsberettigede skattemæssige underskud. Skatteaktivet er ikke indregnet, idet det ikke forventes at kunne udnyttes inden for de kommende 2-3 år.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ole Mølgaard Kristensen

Bestyrelse

På vegne af: Direktør Erik Kauffeldts Fond

Serienummer: c259af2e-cb4a-4aca-9c60-55c74fc24bc5

IP: 62.107.xxx.xxx

2024-06-11 14:32:53 UTC



Kim Munk-Petersen

Dirigent

På vegne af: Direktør Erik Kauffeldts Fond

Serienummer: 6bef5f86-c7bf-42f5-915e-1abe9569e97c

IP: 178.157.xxx.xxx

2024-06-11 15:17:59 UTC



Kim Munk-Petersen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Direktør Erik Kauffeldts Fond

Serienummer: 6bef5f86-c7bf-42f5-915e-1abe9569e97c

IP: 178.157.xxx.xxx

2024-06-11 15:17:59 UTC



Per Schak Andreasen

Bestyrelse

På vegne af: Direktør Erik Kauffeldts Fond

Serienummer: 8c654b4a-4429-4d80-a662-693317eb58c5

IP: 185.127.xxx.xxx

2024-06-12 15:09:28 UTC



Hans Børge Sinding Vistisen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 8e396adc-e0e6-4c96-9dae-606a551fad68

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-06-12 20:38:49 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**