

**Kai D Fonden
Jernbanegade 31
6000 Kolding
CVR-nr. 34776636**

Årsrapport 2015

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 19.05.2016

Dirigent

Navn: Jon Stefansson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kai D Fonden
Jernbanegade 31
6000 Kolding

CVR-nr.: 34776636

Stiftet: 01.03.2013

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Jon Stefansson, advokat

Bent Knudsen

Brian Knudsen

Helle Krogsgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Kai D Fonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Kolding, den 10.05.2016

Bestyrelse

Jon Stefansson
advokat

Bent Knudsen

Brian Knudsen

Helle Krogsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Kai D Fonden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kai D Fonden for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 10.05.2016

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

Fondens egenkapital er i 2015 forøget med 6.526 t.kr. i forbindelse med modtaget arv, der er posteret direkte på egenkapitalen.

Årets resultat blev et overskud på 395 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 2015 foretagne uddelinger på 382.719 kr., iht. fondens vedtægter fremgår af side 11.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra associerede virksomheder samt gevinst og tab ved salg af kapitalandele i associerede 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.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab	1	(572.561)	(259.366)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	(806.608)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		954.625	604.517
Andre finansielle indtægter		16.900	18.818
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(4.557)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		394.407	(442.639)
Skat af ordinært resultat	3	<u>309</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>394.716</u>	<u>(442.639)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve til fremtidige uddelinger		394.716	382.719
Øvrige reserver		<u>0</u>	<u>(825.358)</u>
		<u>394.716</u>	<u>(442.639)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		24.559.760	24.559.760
Andre værdipapirer og kapitalandele		30.063.977	21.547.397
Andre tilgodehavender		0	1.750.000
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>54.623.737</u>	<u>47.857.157</u>
Anlægsaktiver		<u>54.623.737</u>	<u>47.857.157</u>
Tilgodehavende selskabsskat		98.405	38.610
Periodeafgrænsningsposter		161.011	86.368
Tilgodehavender		<u>259.416</u>	<u>124.978</u>
Likvide beholdninger		<u>2.063.025</u>	<u>2.458.340</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.322.441</u>	<u>2.583.318</u>
Aktiver		<u>56.946.178</u>	<u>50.440.475</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		43.866.368	43.866.368
Øvrige reserver		12.610.913	6.084.642
Hensat til uddelinger		394.716	382.719
Egenkapital		<u>56.871.997</u>	<u>50.333.729</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.181	75.451
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	31.295
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>74.181</u>	<u>106.746</u>
Gældsforpligtelser		<u>74.181</u>	<u>106.746</u>
Passiver		<u><u>56.946.178</u></u>	<u><u>50.440.475</u></u>
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Øvrige reser- ver kr.	Hensat til ud- delinger kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	43.866.368	6.084.642	382.719	50.333.729
Kapitalforhøjelse	0	6.526.271	0	6.526.271
Øvrige egenkapitalposter	0	0	(382.719)	(382.719)
Årets resultat	0	0	394.716	394.716
Egenkapital ultimo	<u>43.866.368</u>	<u>12.610.913</u>	<u>394.716</u>	<u>56.871.997</u>

Definition:

Virksomhedskapital = grundkapital.

Kapitalforhøjelse = modtaget arv i 2015.

Øvrige egenkapitalposter = udbetalte uddelinger i året.

	2015 kr.
Udbetalte uddelinger i 2015	
Børns Voksenvenner, CVR-nr. 35978437	10.000
Dronning Dorothea Teatret, Kolding, CVR-nr. 10088895	50.000
U-noderne, Kolding, CVR-nr. 37255718	10.803
OK Klubben, CVR-nr. 32066216	149.000
Klub 101, CVR-nr. 18213419	36.666
Kolding Miniby, CVR-nr. 31716179	10.000
Kolding Krisecenters Støtteforening, CVR-nr. 37274461	50.000
Kolding Y's Men's Club, ingen CVR-nr.	20.000
Seniorklub Kolding KFUM Idrætsforening, CVR-nr. 29752265	16.250
Seest Borgerforening, CVR-nr. 30872495	10.000
Nikolaikoret, CVR-nr. 35308172	10.000
Natteravnene i Kolding, CVR-nr. 31954231	10.000
	<u>382.719</u>

Noter

1. Bruttotab

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Personaleomkostninger		
Det samlede vederlag til fondens bestyrelse udgør	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Administrationsvederlag		
Det samlede vederlag til fondens administration udgør	<u>293.779</u>	<u>97.500</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	<u>4.557</u>	<u>0</u>
	<u>4.557</u>	<u>0</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	<u>(309)</u>	<u>0</u>
	<u>(309)</u>	<u>0</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	31.469.760	21.193.822
Tilgange	0	8.135.420
Kostpris ultimo	31.469.760	29.329.242
Opskrivninger primo	0	353.575
Dagsværdireguleringer	0	381.160
Opskrivninger ultimo	0	734.735
Nedskrivninger primo	(6.910.000)	0
Nedskrivninger ultimo	(6.910.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.559.760	30.063.977

	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Kai D Ejendomme ApS (Kolding)	100,0	24.952.944	290.476
KVA Ejendomme ApS (Kolding)	99,7	6.568.266	47.683

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.

Fonden havde den 01.01.2015 en skyldig mellemregningssaldo til datterselskabet Kai D Ejendomme ApS på 31 t.kr. Gælden er indfriet den 20.03.2015. Der er sket forrentning af mellemregningen, jf. selskabslovgivningen.

Fonden har betalt i alt 294 t.kr. for administrationsvederlag til advokatfirmaet Andersen Partners. Andersen Partners er en nærtstående part, idet fondens bestyrelsesformand er advokat i firmaet.