

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

Årsrapport 2017

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 08.06.2018

Dirigent

Navn: Finn Schlebaum

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017	7
Balance pr. 31.12.2017	8
Egenkapitalopgørelse for 2017	10
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kai D Fonden
Fjeldparken 38
6000 Kolding

CVR-nr.: 34776636

Stiftet: 01.03.2013

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Kolding, den 08.06.2018

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 01.01.2017 - 31.12.2017, 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. 31.12.2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 08.06.2018

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 2.085 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 2017 foretagne uddelinger (legatarfortegnelse) på 1.937.433 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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab	1	(409.180)	(578.070)
Personaleomkostninger	2	(46.000)	(10.000)
Driftsresultat		(455.180)	(588.070)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		143.905	856.095
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		2.386.681	1.661.447
Andre finansielle indtægter		9.383	7.882
Andre finansielle omkostninger		(3)	(15)
Resultat før skat		2.084.786	1.937.339
Skat af årets resultat	3	5	94
Årets resultat		2.084.791	1.937.433
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til fremtidige uddelinger		2.084.791	1.937.433
		2.084.791	1.937.433

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		24.559.760	24.415.855
Andre værdipapirer og kapitalandele		31.101.191	30.683.157
Finansielle anlægsaktiver	4	55.660.951	55.099.012
Anlægsaktiver		55.660.951	55.099.012
Andre tilgodehavender		57.762	57.265
Tilgodehavende selskabsskat		205.621	289.720
Tilgodehavender		263.383	346.985
Likvide beholdninger		2.733.101	3.164.065
Omsætningsaktiver		2.996.484	3.511.050
Aktiver		58.657.435	58.610.062

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		43.866.368	43.866.368
Øvrige reserver		12.610.913	12.610.913
Henlagt til uddelinger		<u>2.084.791</u>	<u>1.937.433</u>
Egenkapital		<u>58.562.072</u>	<u>58.414.714</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.998	190.739
Anden gæld		<u>6.365</u>	<u>4.609</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>95.363</u>	<u>195.348</u>
Gældsforpligtelser		<u>95.363</u>	<u>195.348</u>
Passiver		<u>58.657.435</u>	<u>58.610.062</u>
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital	Øvrige reserver	Henlagt til uddelinger	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	43.866.368	12.610.913	1.937.433	58.414.714
Øvrige egenkapitalposterings	0	0	(1.937.433)	(1.937.433)
Årets resultat	0	0	2.084.791	2.084.791
Egenkapital ultimo	43.866.368	12.610.913	2.084.791	58.562.072

Definition:

Virksomhedskapital = grundkapital.

Øvrige reserver = frie reserver.

Øvrige egenkapitalposterings = udbetalte uddelinger i året.

Egenkapitalopgørelse for 2017

	2017
	kr.
Udbetalte uddelinger i 2017 (legatarfortegnelse)	
Café Paraplyen, CVR-nr. 12588585	20.000
Olivias Venner, CVR-nr. 30289374	50.000
Sct. Georgs Gilderne i Kolding, Stadsgildet, CVR-nr. 34664390	115.000
KFUM-spejderne i Mariesminde, CVR-nr. 32514472	30.000
Midtgårdens Brugerråd, CVR-nr. 30451023	30.000
Museet på Koldinghus, CVR-nr. 18119897	150.000
U-noderne, CVR-nr. 37255718	20.000
Kreative Hænder Kolding, CVR-nr. 38458396	30.000
Vonsild Kirke, CVR-nr. 21074810	30.000
OK-Klubben i Kolding, CVR-nr. 32066216	150.000
Brugerforeningen Værestedet, CVR-nr. 38602403	100.000
Seest Samling, CVR-nr. 36155744	150.000
Ventilen Kolding, CVR-nr. 30037413	5.000
Kolding Selvhjælp, CVR-nr. 12739346	75.000
Den Selvejende Institution Ålykkegade 45, CVR-nr. 34629676	50.000
Kronisk Syge Kolding, CVR-nr. 30270940	35.000
Nicolaikoret, CVR-nr. 35308172	10.000
Dronning Dorothea Teatret, CVR-nr. 10088895	350.000
Bruger- og Pårørenderådet for plejecentret Bertram Knudsens Have, CVR-nr. 35625763	30.000
Kolding Politimuseum, CVR-nr. 38043358	10.000
Kolding Miniby, CVR-nr. 31716179	50.000
De Frie Fugle, CVR-nr. 34756600	10.000
Brugerrådet Paletten, CVR-nr. 30450957	100.000
Kolding Bykor, CVR-nr. 31227623	15.000
Kolding Madhjælp, CVR-nr. 37004006	10.000
Frirum Kolding, CVR-nr. 37214132	10.000
Aktivitetscentret Toften, CVR-nr. 30450981	20.000
Onsdagsklubben af 2014, CVR-nr. 36785926	10.000
Kolding Krisecenter, CVR-nr. 71618714	35.000
"Jazz ved Søen 2018" ved orkesterforeningen Jazzband Kolding, CVR-nr. 31462401	25.000
Mandagsspining, CVR-nr. 39049104	50.000
Værestedet Gademix, CVR-nr. 40248919	50.000
Kirker i byen, Apostolsk Kirke Kolding, CVR-nr. 68012413	32.433
Hjerneskadeforeningen i Kolding, CVR-nr. 12259670	15.000
Jazz6000, CVR-nr. 21330809	40.000
	1.937.433

Noter

1. Bruttotab

	2017	2016
	kr.	kr.
Administrationsvederlag		
Det samlede vederlag til fondens administration udgør	57.963	259.164
Vederlag til administration (inkl. ejendomsadministration) afholdt af tilknyttede virksomheder udgør	249.093	343.738
	307.056	602.902

	2017	2016
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
Bestyrelseshonorar (2.000 kr. pr. medlem)	10.000	10.000
Løn administrator	36.000	0
	46.000	10.000

	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	(5)	(94)
	(5)	(94)

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	31.469.760	29.644.104
Tilgange	0	10.730.611
Afgange	0	(10.779.282)
Kostpris ultimo	31.469.760	29.595.433
Opskrivninger primo	0	1.039.053
Dagsværdireguleringer	0	466.705
Opskrivninger ultimo	0	1.505.758
Nedskrivninger primo	(7.053.905)	0
Tilbageførsel af nedskrivninger	143.905	0
Nedskrivninger ultimo	(6.910.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.559.760	31.101.191
	Ejer- andel %	Egenkapital kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:		Resultat kr.
Kai D Ejendomme ApS (Kolding)	100,0	24.967.189
KVA Ejendomme ApS (Kolding)	99,7	6.650.268

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 2017 været afholdt omkostninger til administrationsvederlag og advokatydelse for i alt 34.084 kr. (2016, 338 t.kr.) til Andersen Partners Advokatfirma. Heraf vedrører 21.963 kr. Kai D Fonden, 5.816 kr. Kai D Ejendomme ApS og 6.305 kr. KVA Ejendomme ApS. Andersen Partners Advokatfirma er en nærtstående part, idet fondens bestyrelsesformand er advokat i firmaet.

Honorar til medlemmer af fondens bestyrelse udgør 10.000 kr. (2016, 10 t.kr.).

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.

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 nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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