

Direktør Erik Kauffeldts Fond

Juelstrupparken 24, 9530 Støvring

CVR-nr. 11 63 70 94

Årsrapport 2021

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	13
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Direktør Erik Kauffeldts Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

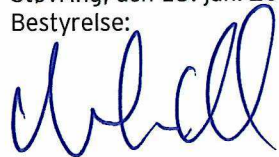
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

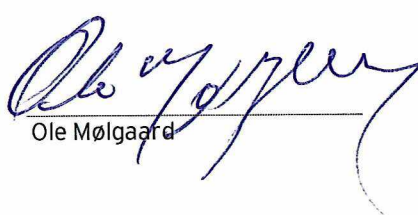
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Støvring, den 15. juni 2022

Bestyrelse:



Kim Munk-Petersen
formand



Ole Mølgaard



Jesper Studsgaard

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 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 revisionsbehandlinger, 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 15. juni 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Hans B. Vistisen
statsaut. revisor
mne23254

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 15. juni 2022
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 Mølgard Jesper Studsgaard
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 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 hårdttræ 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.

Fonden ejer 89,60 % af aktierne i Keflico A/S.

Udviklingen i fondens aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultat udgør et overskud på 5.513 t.kr. mod 2.729 t.kr. i 2020. Balancen viser en egenkapital på 34.314 t.kr. pr. 31. december 2021.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Dattervirksomheden Keflico A/S har realiseret et resultat på 25.678 t.kr. i 2021, mens egenkapitalen udgør 87.192 t.kr. pr. 31. december 2021. Direktør Erik Kauffeldts Fonds ejerandel udgør 89,6 % pr. 31. december 2021.

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 250 t.kr. af rådighedskapitalen til et skovprojekt i Bolivia (Understøttelse af Keflico A/S' udvikling på en sund forretningsmæssig og økonomisk basis).

Fondens bestyrelse har fastsat en uddelingsramme på 1.000 t.kr. for 2022.

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 interessenteres behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	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.	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.	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 bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	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.	
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen - ud over formandshvervet - undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	Bestyrelsen har besluttet, at bestyrelsesformanden varetager mindre, særlige driftsopgaver for fonden ud over formandshvervet. Fonden har ikke ansat en direktør i fonden.	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
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 ledelseshverv, 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.	Anbefalingen er indarbejdet i forretningsordenen, hvoraf det fremgår, at bestyrelsen en gang årligt drøfter kompetencer m.v. 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. 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. Anbefalingen følges, idet bestyrelsen har valgt at lade oplysningerne om de enkelte bestyrelsesmedlemmer fremgå af ledelsesberetningen i årsrapporten. Fonden har ingen hjemmeside.	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
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.	Anbefalingen følges, idet kun 1 ud af 3 bestyrelsesmedlemmer i fonden er bestyrelsesmedlemmer i dattervirksomheden, Keflico A/S.	
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.	Anbefalingen følges, idet 1 bestyrelsesmedlem ud af de 3 valgte bestyrelsesmedlemmer vurderes som uafhængigt.	

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.	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.	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.	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.	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 medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.	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: 66 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)
- ▶ Advokatanpartsselskabet Kim Munk-Petersen (direktør)
- ▶ Stinne og Martinus Sørensen's Fond (formand)
- ▶ Gudrun og Erik Kauffeldts Fond (formand)
- ▶ Den Nordjyske Trivselsfond (direktør og bestyrelsesmedlem).

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

Vederlag for 2021 udgør 45.000 kr.

Ole Mølgaard Kristensen

Medlem af bestyrelsen

Stilling: Direktør

Alder og køn: 75 år, mand

Indtrådt i bestyrelsen: 17. maj 1999

Afhængig

Særlige kompetencer: Rådgivning og ledelse

Ledelseshverv i andre selskaber og fonde:

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

Ledelsesberetning

- ▶ 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 Knooper Weg, Kiel (formand)
- ▶ A/S Asschenfeldt, Tyske Ejendomme 1 (formand)
- ▶ Godsbanen 1A4 A/S (bestyrelsesmedlem)
- ▶ AG-5 A/S (formand)
- ▶ Ejendomsselskabet Iserlohn A/S (formand)
- ▶ LT Automation ApS (bestyrelsesmedlem)
- ▶ Vangen Nørresundby A/S (bestyrelsesmedlem).

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

Vederlag for 2021 udgør 35.000 kr.

Jesper Studsgaard

Medlem af bestyrelsen

Stilling: Advokat

Alder og køn: 45 år, mand

Indtrådt i bestyrelsen: 28. februar 2019

Uafhængig

Særlige kompetencer: Selskabsret og generel virksomhedsledelse

Ledelseshverv i andre selskaber og fonde:

- ▶ Advokatanpartsselskabet Jesper Studsgaard (direktør)
- ▶ Advokatfirmaet Vingaardshus A/S (bestyrelsesmedlem)
- ▶ Advokatfirmaet Vingaardshus A/S (direktør)
- ▶ Maxars A/S (bestyrelsesformand)
- ▶ Ravnholts Fond (bestyrelsesmedlem).

Bestyrelsesmedlemmet er valgt på bestyrelsesmøde og anses for uafhængig.

Vederlag for 2021 udgør 20.000 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.	2021	2020
	Andre eksterne omkostninger	-30	-25
2	Personaleomkostninger	-100	-120
	Resultat af primær drift	-130	-145
3	Finansielle indtægter	5.658	3.013
4	Finansielle omkostninger	-14	-132
	Resultat før skat	5.514	2.736
	Skat af årets resultat	-1	-7
	Årets resultat	5.513	2.729
	Forslag til resultatdisponering		
	Legatuddelinger i henhold til fundats	250	10
	Heraf anvendt af uddelingsramme	-250	-10
	Overført til uddelingsramme	900	160
	Overført resultat	4.613	2.569
		5.513	2.729

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	t.kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
6	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	20.281	20.281
	Anlægsaktiver i alt	20.281	20.281
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende skat	0	64
5	Værdipapirer	13.938	8.790
	Likvide beholdninger	224	61
	Omsætningsaktiver i alt	14.162	8.915
	AKTIVER I ALT	34.443	29.196
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Grundkapital	1.000	1.000
	Overført resultat	32.314	27.701
	Uddelingsramme	1.000	350
	Egenkapital i alt	34.314	29.051
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29	25
	Anden gæld	100	120
	Skyldig skat	0	0
	Gældsforpligtelser i alt	129	145
	PASSIVER I ALT	34.443	29.196

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Nærtstående parter

8 Vederlag til ledelsen

9 Udskudt skat

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Grund- kapital	Overført resultat	Uddelings- ramme	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	1.000	27.701	350	29.051
Årets uddelinger	0	0	-250	-250
Overført via resultatdisponering	0	4.613	900	5.513
Egenkapital 31. december 2021	1.000	32.314	1.000	34.314

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Direktør Erik Kauffeldts Fond for 2021 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.

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.

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.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.		2021	2020
2	Personaleomkostninger		
	Lønninger og vederlag	100	120
	Pensioner	0	0
		<u>100</u>	<u>120</u>
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
	Vederlag til bestyrelsen	<u>100</u>	<u>120</u>
3	Finansielle indtægter		
	Udbytte fra tilknyttede virksomheder	4.478	2.687
	Dagværdiregulering af børsnoterede værdipapirer	1.164	0
	Øvrige finansielle indtægter	16	326
		<u>5.658</u>	<u>3.013</u>
4	Finansielle omkostninger		
	Dagværdiregulering af børsnoterede værdipapirer	0	118
	Øvrige finansielle omkostninger	14	14
		<u>14</u>	<u>132</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 1.164 t.kr.		
6	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed		t.kr.
	Kostpris 1. januar 2021		20.281
	Tilgange i året		0
	Kostpris 31. december 2021		<u>20.281</u>
	Regulering i alt 1. januar 2021		0
	Årets regulering		0
	Regulering i alt 31. december 2021		<u>0</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>20.281</u>
	Navn	Hjemsted	Ejerandel %
	Keflico A/S	Støvring	89,6