

Redegørelse for KFI Erhvervsdrivende Fonds uddelingspolitik 2023, jævnfør årsregnskabslovens §77b

## Uddelingspolitik

---

Bemærk! Redegørelsen udgør en bestanddel af ledelsesberetningen i fondens årsrapport med følgende regnskabsperiode: 1. januar – 31. december 2023.

### Formål

Formålet med uddelingspolitikken er at sikre, at KFI Erhvervsdrivende Fond til enhver tid efterlever Fondens vedtægter og gældende lovgivning, samt at sætte rammerne for bestyrelsens udmøntning på uddelingsområdet.

For uddelinger gælder KFI Erhvervsdrivende Fonds vedtægter §9 "Anvendelse af overskud":

Fondens eventuelle årlige overskud opgjort i henhold til årsregnskabsloven efter konsolidering af Fonden kan anvendes til:

- *at sikre den fortsatte udvikling i Fondens helejede datterselskaber, herunder i form af tilskud til disse selskaber,*
- *at uddele økonomisk støtte til erhvervsudvikling og andre forretningsmæssige og sociale tiltag til at fremme den frie købmands interesser i Danmark,*
- *at uddele støtte til uddannelser og dygtiggørelse af købmænd, og*
- *at uddele støtte til institutioner, virksomheder foreninger og personer, der direkte eller indirekte arbejder til fordel for den frie købmand og dennes interesser*

### Organisering – behandling af ansøgninger

KFI Erhvervsdrivende Fond har overordnet defineret to typer uddelinger:

#### Type 1: Uddelinger direkte til købmanden og butikken, herunder:

- Uddelinger, der direkte eller indirekte økonomisk støtter den enkelte købmand, herunder gennem fastsættelse af renter, husleje, leasingafgift, kautionspræmie og garantiprovision, der er mindre gunstig for KFI end markedsvilkår
- Uddelinger, der sikrer købmandens økonomiske mulighed for fortsat drift og/eller styrker dennes markedspostion
- Uddelinger til udvikling af butiksanlæg, herunder optimering af drift af disse
- Uddelinger, der er katalysator for generationsskifte og redskab ved afståelse til anden købmand eller anden kæde
- Uddelinger, der reducerer butikkens CO2 udledning

#### Type 2: Uddelinger til gavn for den selvstændige købmandssektor, herunder:

- Uddelinger, der bredt gavner den selvstændige købmandssektor, herunder blandt andet til analyser, forskning, digitale løsninger og indsatser, der fremmer købmandens

bæredygtighedsindsats

- Uddelinger til uddannelse, herunder videreuddannelse af købmænd og medarbejdere, uddelinger til finansiering af elever, samt til udvikling og finansiering af uddannelsesforløb
- Uddelinger, der understøtter købmandens position i lokalsamfundet

Bestyrelsen har ansvaret for godkendelse og udmøntningen af alle uddelinger og har til dette formål organiseret sig som følgende:

For Type 1 uddelinger gælder:

For behandling af ansøgninger om uddelinger på under 3 mio. kr. har bestyrelsen fastsat, godkendt og uddelegeret bevillingskompetencer, hvis overvågning foretages af Fondens COO. Uddelinger under 3 mio. kr. godkendes formelt af bestyrelsen på næstkommende bestyrelsesmøde. Uddelinger over 3 mio. kr. behandles af bestyrelsen.

For Type 2 uddelinger gælder:

Behandling af ansøgninger på under 1 mio. kr. er uddelegeret til uddelingschefen og en uddelingskomite bestående af Fondens ledergruppe samt relevant økonomimedarbejder. Uddelinger godkendes efterfølgende af bestyrelsen. Behandlinger af ansøgninger på – eller over 1 mio. kr. behandles af bestyrelsen. Ansøger vil i reglen præsentere ansøgningen for bestyrelsen ved møde, medmindre bestyrelsen vurderer, at ansøgningens kompleksitet ikke tilsiger dette.

For alle uddelinger af både type 1 og type 2 er gældende, at de skal foretages i henhold til de til enhver tid gældende bevillings- og attestationskompetencer fastsat af bestyrelsen.

KFI har udarbejdet en række kriterier for, om en ansøgning kan komme i betragtning til en uddeling. Disse kriterier kan ses på KFI's hjemmeside [www.KFI.dk](http://www.KFI.dk) og er som hovedregel vejledende. Andre kriterier kan inddrages i vurderingen, hvis det vurderes hensigtsmæssigt.

Alle ansøgninger skal uploades på [www.kfi.dk/uddelinger](http://www.kfi.dk/uddelinger) under relevant uddelingsprogram.

### **Uddelingsomfang og strategi**

KFI Erhvervsdrivende Fonds bestyrelse beslutter en uddelingsramme for det kommende uddelingssår således, at uddelingerne indenfor denne ramme kan ske løbende over året. Den fastsatte ramme er et udtryk for Fondens uddelingsmulighed under hensyntagen til Fondens langsigtede virke, egenkapitalstørrelse og likviditetsberedskab. Uddelingsrammen er ikke et mål for det ønskede uddelingsomfang.

Fonden ønsker under hensyntagen til den fastsatte uddelingsramme, og under hensyntagen til vedtagne uddelingskriterier, at uddele mest muligt indenfor vedtægternes uddelingsformål.

KFI betragter sin uddelingsevne over en årrække og kan således i nogle år uddele mere end det genererede

overskud i det seneste regnskabsår, hvis dette vurderes ansvarligt i forhold til Fondens langsigtede virke, egenkapital og likviditetsberedskab.

For at stimulere uddelingsområdet for uddelinger, rettet mod både branche og enkeltkøbmænd, kan KFI lancere relevante uddelingspuljer og programmer. Nye puljer fastlægges i uddelingskomiteen og præsenteres for bestyrelsen.

*Fonden ønsker en høj grad af inddragelse af relevante interessenter i udviklingen af uddelingsområdet. En tæt kontakt til købmænd, kædeledelser og øvrige relevante interessenter er således en struktureret del af uddelingsarbejdet.*

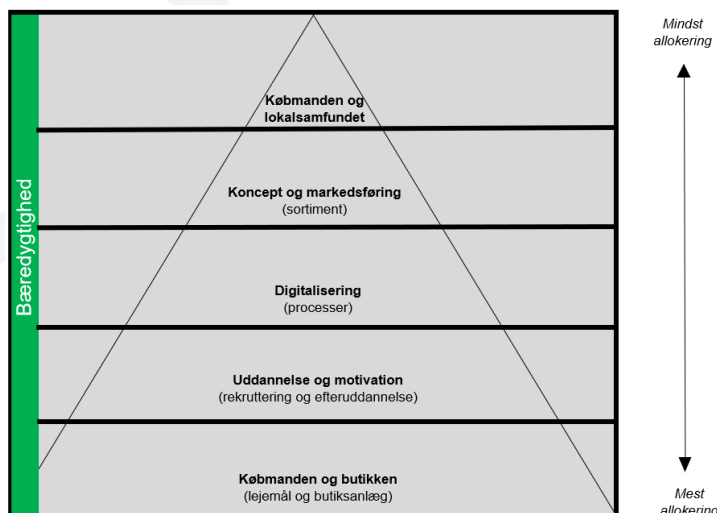
Endelig ønsker Fonden at tilgodese at der fastholdes og udvikles en konkurrencedygtig selvstændig købmandssektor med forskellige kædeformater.

Fonden uddeler i henhold til en række prioriterede vurderingskriterier og uddelingsområder. Se herunder.

### Prioritering af ansøgninger

KFI uddeler inden for fem hovedtemaer med en klar prioritering mellem disse:

KFI's uddelingstemaer:
1. Købmanden og butikken
2. Uddannelse og motivation
3. Digitalisering
4. Koncept og markedsføring
5. Købmanden og lokalsamfundet



- Ansøgninger vedrørende den enkelte købmand og dennes butik har uddelingsområdets højeste prioritet, herunder hjælp ved generationsskifter og nye butiksetableringer
- Ved tilstrækkelig uddelingsramme vil øvrige områder (2-5) prioriteres, som illustreret i figuren
- Ved såvel udvikling af nye uddelingspuljer som ved vurdering af enkeltansøgninger vil hensynet til bæredygtighed prioriteres. Hvis indholdet i en ansøgning direkte modarbejder bæredygtighed, vil en sådan blive afvist, medmindre uddelingen er afgørende for butikkens drift og der ikke er et bæredygtigt alternativ

## **Evaluering og effektmåling**

Ved alle uddelinger skal der tages stilling til evaluering og effektmåling. Evaluering af effektmåling skal give læring i forhold til uddelingernes værdiskabelse og udviklingen af fremtidige uddelingskriterier. Evalueringer foretages i uddelingskomiteen. Med dette mål for øje gennemføres for større type 2 uddelinger kvartalsvise opfølgninger overfor modtager, ligesom alle større projekter afsluttes med en skriftlig slutrapportering. Foruddelinger type 1 til den enkelte købmand og de mindre type 2 uddelinger bedes uddelingsmodtager gennemføre en evaluering via digitalt spørgeskema i forbindelse med udbetaling evt. suppleret med en direkte opfølgning på relevante nøgletal fra købmanden.

## **Kommunikation**

KFI ønsker som udgangspunkt synlighed om uddelingerne, og der udarbejdes, hvor relevant, en konkret kommunikationsplan i forbindelse med en uddeling samt skabelon for en lokal pressemeddelelse med købmanden som afsender. Kommunikationsindsatsen i forbindelse med konkrete uddelinger foregår i tæt kontakt med modtager.

## **Dokumentation og afrapportering**

Alle ansøgninger, uddelinger og udbetalinger registreres og opbevares elektronisk.

Alle uddelinger rapporteres årligt til Erhvervsstyrelsen ved indsendelse af den bestyrelsesgodkendte legatarfortegnelse sammen med årsrapporten. Bestyrelsen godkender på hvert bestyrelsesmøde i KFI alle udmøntede uddelinger inkl. afslag og modtager herudover relevant overblik over uddelinger inden for de besluttede uddelingstemaer samt pipeline på uddelinger. Uddelingerne afrapporteres ligeledes i forbindelse med årsberetning, hjemmeside mm.

## **Ansvar og gyldighed af uddelingspolitikken**

Bestyrelsen er ansvarlig for at godkende KFI's uddelingspolitik. Den daglige forvaltning af uddelingspolitikken er forankret hos direktionen. Den daglige administration af enkeltuddelinger, rettet direkte mod købmænd, varetages af COO, og den daglige administration af uddelinger, rettet mod den frie købmandssektor, varetages af uddelingschefen.

Uddelingspolitikken revideres som udgangspunkt af bestyrelsen en gang årligt. Såfremt det måtte skønnes nødvendigt, kan uddelingspolitikken revideres hyppigere på foranledning af direktionen eller bestyrelsen. En revision skal forelægges og godkendes på et bestyrelsesmøde for at være gyldig.

\*\*\*