

UDKAST

Qaqortup Timersortarfia

GER 25032926

ÅRSRAPPORT 2015

Godkendt på institutionens bestyrelsesmøde, den / 2019

formand

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	side 1
Institutionsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Den uafhængige revisors erklæringer	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6
Resultatopgørelse	side 7
Balance pr. 31. december	side 8
Noter	side 10

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institution

Qaqortup Timersortarfia
Poul Ibsensvej B 940
Postboks 36
3920 Qaqortoq

Virksomhedsform: Selvejende institution

Vedtægtsdato: 9. december 1982

Skatteforhold: Skattefritaget efter Indkomstskattelovens § 3 stk. 1 nr. 8

GER: 25032926
Hjemsted: Qaqortoq, Kommune Kujalleq
Telefon: 64 23 43
Mobil: 49 66 17
E-mail: Hallen@qtimersortarfia.gl

Inspektør (er nu fratrådt)

Jan Nielsen
Augo Lyngesvej B 1278
3920 Qaqortoq

Bestyrelse (på underskriftstidspunkt i 2020)

Jan Hagberg (formand)
Nanna Høegh
Stine Egede
Monica Dorph
Angutitsiaq Høy Poulsen

Revision

BK Revision, Registreret Revisionsanpartsselskab

Bankforbindelse

Grønlandsbanken A/S

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Qaqortup Timersortarfia.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Institutionens årsrapport for 2015 er aflagt væsentlig for sent i henhold til vedtægterne, hvilket skyldes udskiftning og manglende besættelse på inspektørposten samt manglende ajourføring af bogholderiet.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på førstkommende bestyrelsesmøde.

Qaqortoq, den 1. marts 2017

Inspektør (på underskriftstidspunkt)

Kent Kielsen
halinspektør

Bestyrelse (på underskriftstidspunkt)

Jan Hagberg
formand

Monica Dorph

Stine Egede

Nanna Høegh

Angutitsiaq Høy Poulsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

UDKAST

Til ledelsen i institutionen Qaqortup Timersortarfia

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Qaqortup Timersortarfia for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 grønlandsk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at 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 vurderingen 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 en 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 institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Qaqortoq, den 1. marts 2017

BK REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

Bent Kragh
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Institutionens aktiviteter består i at udleje hallens og dets anlæg først og fremmest til idrætsformål i Qaqortoq, samt at drive forskellige aktiviteter herunder cafeteria-drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 320 t.kr. Ledelsen betegner resultatet som tilfredsstillende.

Der er ikke foretaget investeringer i 2015.

Qaqortup Timersortarfia har herefter en egenkapital på 6.097 t.kr, hvoraf grundkapitalen udgør 5.560 t.kr.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regler for regnskabsklasse B og er aflagt i hele danske kroner. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede salg samt kontant salg i kiosk.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til institutionens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter driftsomkostninger til salgs, lokale- og administrationsomkostninger samt tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gage og lønninger samt sociale omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger på anlægsaktiver. Avancer eller tab ved afhændelse af disse aktiver medtages under afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter samt renteomkostninger og låneomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Bygning – modsvar grundkapital	Afskrives ikke
Ombygning og forbedringer bygning	5-7 år
Bil	7 år
Inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris under 8 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i købsåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO – princippet. I tilfælde hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår, indregnes under aktiver som periodeafgrænsningsposter.

RESULTATOPGØRELSE

	2015	2014
Note		
1. Omsætning	3.263.049	2.686.309
2. Vareforbrug	-291.518	-279.927
Dækningsbidrag før løn, 91,1 % (89,6 %)	2.971.531	2.406.382
3. Personaleomkostninger	-1.120.207	-1.077.544
Dækningsbidrag, 56,7 % (49,5 %)	1.851.324	1.328.838
4. Salgsfremmende omkostninger	-4.922	-3.128
5. Transportomkostninger	-59.939	-43.257
6. Lokaleomkostninger	-1.176.219	-980.400
7. Administrationsomkostninger	-122.396	-71.882
8. Afskrivninger	-153.463	-106.167
Resultat af primær drift	334.385	124.004
9. Finansielle indtægter	84	269
10. Finansielle udgifter	-14.291	-20.226
ÅRETS RESULTAT	320.178	104.047
 Forslag til resultatdisponering:		
Overført til næste år	320.178	104.047
Disponeret i alt	320.178	104.047

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2015	2014
AKTIVER		
Note		
Hallen	5.167.780	5.167.780
Hallen, ombygninger	204.601	258.781
Inventar og bil	162.085	261.368
11. Materielle anlægsaktiver	5.534.466	5.687.929
ANLÆGSAKTIVER	5.534.466	5.687.929
Varelager	36.702	36.702
Varebeholdninger	36.702	36.702
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	329.745	288.301
Hensat til imødegåelse af tab på tilgodehavender	-74.000	-66.000
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Tilgodehavender	255.745	222.301
Likvide beholdninger	899.376	446.308
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.191.823	705.311
AKTIVER I ALT	6.726.289	6.393.240

BALANCE PR. 31. DECEMBER

		2015	2014
PASSIVER			
Note			
	Egenkapital	5.109.286	5.109.286
	Anlægsfond (anlægstilskud)	450.232	450.232
12.	Overført overskud	537.793	217.615
	EGENKAPITAL	6.097.311	5.777.133
	Lån i Grønlandsbanken A/S	201.294	250.855
13.	LANGFRISTET GÆLD	201.294	250.855
13.	Kortfristet del af langfristet gæld	48.900	47.300
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	147.931	112.423
	Afsat skyldig el, vand og varme	73.826	71.076
14.	Anden gæld	157.027	134.453
	KORTFRISTET GÆLD	427.684	365.252
	GÆLD I ALT	628.978	616.107
	PASSIVER I ALT	6.726.289	6.393.240
15.	Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.		

NOTER

	2015	2014
1. Nettoomsætning		
Omsætning, klubandel	104.424	82.969
Omsætning, kommunetilskud	1.138.884	987.432
Omsætning, halleje i øvrigt	1.177.966	960.290
Omsætning, engangsarrangementer	328.000	200.876
Omsætning, cafeteria	257.112	245.573
Omsætning, sport	36.317	29.367
Omsætning, helsecenter	144.067	152.958
Omsætning, skiltereklamer	49.000	9.500
Omsætning, skabsudlejning	9.717	8.820
Rabat halleje	-1.500	0
Kassedifferencer	3.832	8.524
Ukendt indbetaling af motorafgift	15.230	0
	3.263.049	2.686.309
2. Vareforbrug		
Varekøb cafeteria	264.393	251.201
Varekøb sport	16.607	59.828
Varekøb arrangementer	10.518	0
Varelager primo	36.702	5.600
Varelager ultimo	-36.702	-36.702
	291.518	279.927
3. Personaleomkostninger		
Gage og provision halinspektør	330.698	366.591
Gage halassistent	219.183	222.646
Timelønninger	513.917	467.031
Bestyrelses honorar	24.000	0
Lønninger og gager i alt	1.087.798	1.056.268
Feriepengeforpligtelse, ændring	-5.600	-34.100
Afsat provision til inspektør, regulering	0	-9.246
Arbejdsmarkedsbidrag	9.675	9.500
Lovpligtig arbejdsskadesforsikring	15.071	14.750
Personale- og bestyrelsesgaver	8.192	5.022
Rejseudgifter	0	30.335
Arbejdstøj	3.458	4.130
Diverse personaleomkostninger	1.613	885
	1.120.207	1.077.544
4. Salgsfremmende omkostninger		
Annoncer og reklamer	4.922	3.128
	4.922	3.128

NOTER

	2015	2014
5. Transportomkostninger		
Brændstof	18.489	14.482
Forsikringer og motorafgift	17.108	16.989
Vedligeholdelse	24.342	11.786
	<u>59.939</u>	<u>43.257</u>
6. Lokaleomkostninger		
El	192.369	157.242
Vand	16.149	14.821
Varme	613.316	450.312
Renovation og renholdelse	115.193	87.005
Reparationer og vedligeholdelse	150.617	164.057
Forsikringer	27.177	26.846
Mindre nyanskaffelser og leje af maskiner	58.238	76.957
Vagtværn	3.160	3.160
	<u>1.176.219</u>	<u>980.400</u>
7. Administrationsomkostninger		
Kontorhold	15.610	20.117
Telefon	23.423	31.002
Porto og gebyrer	6.691	5.069
Bogføringsassistance, Pilu	425	41.175
Revision og regnskabsassistance	30.000	40.860
Erhvervsforsikring	20.998	20.735
Mindre nyanskaffelser	17.249	16.342
Tab på debitorer	0	80.582
Hensættelse til imødegåelse af tab på tilgodehavender	8.000	-184.000
	<u>122.396</u>	<u>71.882</u>
8. Afskrivninger		
Afskrivning på ombygninger af bygning	54.180	12.119
Afskrivning på driftsmateriel	99.283	94.048
Fortjeneste/tab salg af anlægsaktiver	0	0
	<u>153.463</u>	<u>106.167</u>
9. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, kassekredit	84	269
	<u>84</u>	<u>269</u>

NOTER

	2015	2014
10. Finansielle udgifter		
Renteudgifter, kassekredit	4.000	4.000
Renteudgifter, lån	8.440	2.555
Renteudgifter, kreditorer	0	904
Garantiprovisioner	1.351	1.350
Låneomkostninger	0	10.575
Skatterenter og gebyrer	500	842
	14.291	20.226
	Hallen	Ombygninger af hallen
11. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, 1. januar	5.167.780	1.351.417
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris, 31. december	5.167.780	1.351.417
Afskrivninger, 1. januar	0	1.092.636
Årets afskrivninger	0	54.180
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger, 31. december	0	1.146.816
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.167.780	204.601
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	5.167.780	258.781
	Bil	Inventar
Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, 1. januar	188.435	733.573
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris, 31. december	188.435	733.573
Afskrivninger, 1. januar	188.435	472.205
Årets afskrivninger	0	99.283
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger, 31. december	188.435	571.488
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	162.085
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	0	261.368

NOTER

	2015	2014
12. Overført overskud		
Saldo primo	217.615	113.568
Overført fra årets overskud	320.178	104.047
	537.793	217.615
	Forfalder inden 1 år	Nominel restgæld
13. Langfristet gæld		
Lån i Grønlandsbanken A/S	48.900	250.194
Afdrag i 2016 (kortfristet del)	48.900	-48.900
Langfristet gæld		201.294
Forfalder mere end 5 år efter balancetidspunktet		0
14. Anden gæld		
Skyldig A-skat	60.888	33.405
Skyldig AMA-bidrag	12.384	2.709
Skyldige feriepenge	56.517	67.639
Skyldig løntræk	2.138	0
Feriepengeforpligtelse	25.100	30.700
	157.027	134.453
15. Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.		
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på 305 t.kr. i ejendommen.		
Regnskabsmæssig værdi af ejendommen	5.372.381	
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsøre ejerpantebrev på 190 t.kr. i bilen. Regnskabsmæssig værdi af bil		0
Der er ydet betalingsgarantier til leverandører for	50.000	