

UDKAST

Qaqortup Timersortarfia

GER-nr: 25032926

ÅRSRAPPORT 2016

Godkendt på institutionens bestyrelsesmøde, den / 20

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

Hjemsted: Qaqortoq, Kommune Kujalleq

Telefon: 64 23 43

Mobil: 49 66 17

Inspektør

Jan Nielsen
Augo Lyngesvej B 1278
3920 Qaqortoq

Bestyrelse (på underskriftstidspunkt):

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 2016 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.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på førstkommende bestyrelsesmøde.

Qaqortoq, den 19. august 2017

Inspektør

Jan Nielsen
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 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 19. august 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 cafeteriadrift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 185 t.kr. imod et overskud på 320 t.kr. i 2015. Ledelsen betegner resultatet som utilfredsstillende.

Resultatudviklingen kan væsentligst henføres til faldende omsætning på 414 t.kr. samt stigende hensættelser til tab, da brugerne af hallen ikke har betalt de udstedte fakturaer.

Der er investeret i en ny beton containerplads samt helsekabine, container og 250 stole i 2016.

Qaqortup Timersortarfia har herefter en egenkapital på ~~6.262~~⁵⁹¹² 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 salg, 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	Afskrives ikke
Ombygninger	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

		2016	2015
Note			
1.	Omsætning	2.848.892	3.263.049
2.	Vareforbrug	-187.576	-291.518
	Dækningsbidrag før løn, 93,4 % (91,1 %)	2.661.316	2.971.531
3.	Personaleomkostninger	-1.111.279	-1.120.207
	Dækningsbidrag, 54,4 % (56,7 %)	1.550.037	1.851.324
4.	Salgsfremmende omkostninger	0	-4.922
5.	Transportomkostninger	-58.533	-59.939
6.	Lokaleomkostninger	-1.003.796	-1.176.219
7.	Administrationsomkostninger	-526.071	-122.396
8.	Afskrivninger	-134.100	-153.463
	Resultat af primær drift	-172.463	334.385
9.	Finansielle indtægter	0	84
10.	Finansielle udgifter	-12.340	-14.291
	ÅRETS RESULTAT	-184.803	320.178
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført til næste år	-184.803	
	Disponeret i alt	-184.803	

BALANCE PR. 31. DECEMBER

		2016	2015
AKTIVER			
Note			
	Hallen	5.167.780	5.167.780
	Hallen, ombygninger	225.848	204.601
	Inventar og bil	171.955	162.085
11.	Materielle anlægsaktiver	5.565.583	5.534.466
	ANLÆGSAKTIVER	5.565.583	5.534.466
	Varelager	36.702	36.702
	Varebeholdninger	36.702	36.702
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	642.509	329.745
	Hensat til imødegåelse af tab på tilgodehavender	-436.000	-74.000
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
	Tilgodehavender	206.509	255.745
	Kontant beholdning	4.402	4.690
	Grønlandsbanken, driftskonto	673.873	894.686
	Likvide beholdninger	678.275	899.376
	OMSÆTNINGSAKTIVER	921.486	1.191.823
	AKTIVER I ALT	6.487.069	6.726.289

BALANCE PR. 31. DECEMBER

PASSIVER		2016	2015
Note			
	Egenkapital	5.109.286	5.109.286
	Anlægsfond (anlægstilskud)	450.232	450.232
12.	Overført overskud og underskud	352.990	537.793
	EGENKAPITAL	5.912.508	6.097.311
	Lån i Grønlandsbanken A/S	149.738	201.294
13.	LANGFRISTET GÆLD	149.738	201.294
13.	Kortfristet del af langfristet gæld	50.500	48.900
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	90.979	147.931
	Afsat skyldig el, vand og varme	129.000	73.826
14.	Anden gæld	154.344	157.027
	KORTFRISTET GÆLD	424.823	427.684
	GÆLD I ALT	574.561	628.978
	PASSIVER I ALT	6.487.069	6.726.289
15.	Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.		

NOTER

	2016	2015
1. Nettoomsætning		
Omsætning, klubandel	86.632	104.424
Omsætning, kommunetilskud	1.023.120	1.138.884
Omsætning, halleje i øvrigt	1.206.620	1.177.966
Omsætning, engangsarrangementer	161.610	328.000
Omsætning, cafeteria	194.184	257.112
Omsætning, sport	22.672	36.317
Omsætning, helsecenter	149.359	144.067
Omsætning, skiltereklamer	0	49.000
Omsætning, skabsudlejning	165	9.717
Rabat halleje	0	-1.500
Kassedifferencer	4.530	3.832
Ukendt indbetaling af motorafgift	0	15.230
	2.848.892	3.263.049
2. Vareforbrug		
Varekøb cafeteria	182.787	264.393
Varekøb sport	4.789	16.607
Varekøb arrangementer	0	10.518
Varelager primo	36.702	36.702
Varelager ultimo, anslået uændret	-36.702	-36.702
	187.576	291.518
3. Personaleomkostninger		
Gage og provision halinspektør	308.000	330.698
Gage halassistent	217.273	219.183
Timelønninger	508.379	513.917
Bestyrelsesshonorar	0	24.000
Lønninger og gager i alt (angivet: 1.014.833 kr.)	1.033.652	1.087.798
Feriepengeforpligtelse, ændring	35.100	-5.600
Arbejdsmarkedsbidrag	8.770	9.675
Lovpligtig arbejdsskadesforsikring	15.603	15.071
Personale- og bestyrelsesgaver	10.495	8.192
Arbejdstøj	7.528	3.458
Diverse personaleomkostninger	131	1.613
	1.111.279	1.120.207
4. Salgsfremmende omkostninger		
Annoncer og reklamer	0	4.922
	0	4.922

NOTER

	2016	2015
5. Transportomkostninger		
Brændstof	11.262	18.489
Forsikringer og motorafgift	21.047	17.108
Vedligeholdelse	26.224	24.342
	<u>58.533</u>	<u>59.939</u>
6. Lokaleomkostninger		
El	127.091	192.369
Vand	16.621	16.149
Varme	434.389	613.316
Renovation og renholdelse	157.869	115.193
Reparationer og vedligeholdelse	174.234	150.617
Forsikringer	28.858	27.177
Mindre nyanskaffelser og leje af maskiner	64.734	58.238
Vagtværn	0	3.160
	<u>1.003.796</u>	<u>1.176.219</u>
7. Administrationsomkostninger		
Kontorhold	38.847	15.610
Telefon	18.242	23.423
Porto og gebyrer	2.802	6.691
Bogføringsassistance	5.038	425
Revision og regnskabsassistance	58.820	30.000
Erhvervsforsikring	21.641	20.998
Mindre nyanskaffelser	18.681	17.249
Hensættelse til imødegåelse af tab på tilgodehavender	362.000	8.000
	<u>526.071</u>	<u>122.396</u>
8. Afskrivninger		
Afskrivning på ombygninger af bygning	54.878	54.180
Afskrivning på driftsmateriel	79.222	99.283
Fortjeneste/tab salg af anlægsaktiver	0	0
	<u>134.100</u>	<u>153.463</u>
9. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, kassekredit	0	84
	<u>0</u>	<u>84</u>

NOTER

	2016	2015
10. Finansielle udgifter		
Renteudgifter, kassekredit	4.000	4.000
Renteudgifter, lån	6.443	8.440
Renteudgifter, kreditorer	225	0
Garantiprovisioner	672	1.351
Skatterenter og gebyrer	1.000	500
	12.340	14.291
		Ombygninger af hallen
11. Materielle anlægsaktiver	Hallen	
Kostpris, 1. januar	5.167.780	1.351.417
Årets tilgang	0	76.125
Årets afgang	0	0
Kostpris, 31. december	5.167.780	1.427.542
Afskrivninger, 1. januar	0	1.146.816
Årets afskrivninger	0	54.878
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger, 31. december	0	1.201.694
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.167.780	225.848
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	5.167.780	204.601
	Bil	Inventar
Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, 1. januar	188.435	733.573
Årets tilgang	0	89.092
Årets afgang	0	-67.205
Kostpris, 31. december	188.435	755.460
Afskrivninger, 1. januar	188.435	571.488
Årets afskrivninger	0	79.222
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	-67.205
Afskrivninger, 31. december	188.435	583.505
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	171.955
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	0	162.085

NOTER

	2016	2015
12. Overført overskud og underskud		
Saldo primo	537.793	217.615
Overført fra årets underskud	-184.803	320.178
	<u>352.990</u>	<u>537.793</u>
13. Langfristet gæld	Forfalder inden 1 år	Nominel restgæld
Lån i Grønlandsbanken A/S	50.500	200.238
Afdrag i 2017 (kortfristet del)	50.500	-50.500
Langfristet gæld		<u>149.738</u>
Forfalder mere end 5 år efter balancetidspunktet		<u>0</u>
14. Anden gæld		
Skyldig A-skat	47.190	60.888
Skyldig AMA-bidrag	1.481	12.384
Skyldige feriepenge	34.340	56.517
Skyldig løntræk/pension	11.133	2.138
Feriepengeforpligtelse	60.200	25.100
	<u>154.344</u>	<u>157.027</u>
15. Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.		
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på 305 t.kr. i ejendommen.		
Regnskabsmæssig værdi af ejendommen	<u>5.393.628</u>	
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsørejerpantebrev på 190 t.kr. i bilen. Regnskabsmæssig værdi af bil	<u>0</u>	
Der er ydet betalingsgarantier til leverandører for	<u>50.000</u>	