

UDKAST

Qaqortup Timersortarfia

GER 25032926

ÅRSRAPPORT 2017

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

E-mail: Hallen@qtimersortarfia.gl

Inspektør (på underskriftstidspunkt)

Kent Kielsen
Ringvej B 510
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 2017 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 30. september 2019

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

Til ledelsen i institutionen Qaqortup Timersortarfia

Påtegning på årsregnskabet

UDKAST

Vi har revideret årsregnskabet for Qaqortup Timersortarfia for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

Vejle, den 30. september 2019

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 14 t.kr. imod et overskud på 185 t.kr. året før. Ledelsen betegner resultatet som utilfredsstillende.

Selv om omsætningen i 2017 er øget i forhold til sidste år, har det ikke kunnet opveje, at der er hensat 464 t.kr. til dækning af tabsrisikoen som følge af, at der ikke er fulgt op på tilgodehavenderne i virksomheden.

Ved udarbejdelsen af årsrapporten for 2018, vil der blive taget stilling til om behovet for hensættelse til tab kan reduceres fra det samlede beløb på 900 t.kr. som er hensat ultimo 2017.

Qaqortup Timersortarfia har herefter en egenkapital på 5.898 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	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 nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
Note			
1.	Omsætning	3.094.537	2.848.892
2.	Vareforbrug	-298.773	-187.576
	Dækningsbidrag før løn, 90,3 % (93,4 %)	2.795.764	2.661.316
3.	Personaleomkostninger	-1.079.652	-1.111.279
	Dækningsbidrag, 55,5 % (54,4 %)	1.716.112	1.550.037
4.	Salgsfremmende omkostninger	0	0
5.	Transportomkostninger	-49.654	-58.533
6.	Lokaleomkostninger	-944.028	-1.003.796
7.	Administrationsomkostninger	-603.796	-526.071
8.	Afskrivninger	-120.429	-134.100
	Resultat af primær drift	-1.795	-172.463
9.	Finansielle indtægter	0	0
10.	Finansielle udgifter	-12.359	-12.340
	ÅRETS RESULTAT	-14.154	-184.803
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført til næste år	-14.154	
	Disponeret i alt	-14.154	

BALANCE PR. 31. DECEMBER

		2017	2016
AKTIVER			
Note			
	Hallen	5.167.780	5.167.780
	Hallen, ombygninger	170.146	225.848
	Inventar og bil	337.924	171.955
11.	Materielle anlægsaktiver	5.675.850	5.565.583
	ANLÆGSAKTIVER	5.675.850	5.565.583
	Varelager	10.000	36.702
	Varebeholdninger	10.000	36.702
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.106.096	642.509
	Hensat til imødegåelse af tab på tilgodehavender	-900.000	-436.000
	Andre tilgodehavender	7.695	0
	Tilgodehavender	213.791	206.509
	Kontant beholdning	33.723	4.402
	Grønlandsbanken, driftskonto	504.389	673.873
	Likvide beholdninger	538.112	678.275
	OMSÆTNINGSAKTIVER	761.903	921.486
	AKTIVER I ALT	6.437.753	6.487.069

BALANCE PR. 31. DECEMBER

		2017	2016
PASSIVER			
Note			
	Egenkapital	5.109.286	5.109.286
	Anlægsfond (anlægstilskud)	450.232	450.232
12.	Overført overskud og underskud	338.836	352.990
	EGENKAPITAL	5.898.354	5.912.508
	Lån i Grønlandsbanken A/S	97.638	149.738
13.	LANGFRISTET GÆLD	97.638	149.738
13.	Kortfristet del af langfristet gæld	52.100	50.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	248.404	219.979
14.	Anden gæld	141.257	154.344
	KORTFRISTET GÆLD	441.761	424.823
	GÆLD I ALT	539.399	574.561
	PASSIVER I ALT	6.437.753	6.487.069
15.	Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.		

NOTER

	2017	2016
1. Nettoomsætning		
Omsætning, klubandel	80.084	86.632
Omsætning, kommunetilskud	1.013.122	1.023.120
Omsætning, halleje i øvrigt	1.186.915	1.206.620
Omsætning, engangsarrangementer	293.516	161.610
Omsætning, cafeteria	274.845	194.184
Omsætning, sport	26.613	22.672
Omsætning, helsecenter	157.823	149.359
Omsætning, skiltereklamer	59.000	0
Omsætning, skabsudlejning	767	165
Kassedifferencer	1.852	4.530
	<u>3.094.537</u>	<u>2.848.892</u>
2. Vareforbrug		
Varekøb cafeteria	211.263	182.787
Varekøb sport	39.035	4.789
Varekøb arrangementer	21.773	0
Varelager primo	36.702	36.702
Varelager ultimo, anslået uændret	-10.000	-36.702
	<u>298.773</u>	<u>187.576</u>
3. Personaleomkostninger		
Gage og provision halinspektør	315.879	308.000
Gage halassistent	215.932	217.273
Timelønninger	490.437	508.379
Bestyrelseshonorar	0	0
Lønninger og gager i alt (angivet: 1.020.946 kr.)	<u>1.022.248</u>	<u>1.033.652</u>
Feriepengeforpligtelse, ændring	700	35.100
Arbejdsmarkedsbidrag	9.842	8.770
Lovpligtig arbejdsskadesforsikring	16.247	15.603
Personale- og bestyrelsesgaver	9.639	10.495
Arbejdstøj	20.976	7.528
Diverse personaleomkostninger	0	131
	<u>1.079.652</u>	<u>1.111.279</u>
4. Salgsfremmende omkostninger		
Annoncer og reklamer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	2017	2016
5. Transportomkostninger		
Brændstof	9.891	11.262
Forsikringer og motorafgift	19.618	21.047
Vedligeholdelse	20.145	26.224
	<u>49.654</u>	<u>58.533</u>
6. Lokaleomkostninger		
El	140.019	127.091
Vand	20.130	16.621
Varme	491.113	434.389
Renovation og renholdelse	103.274	157.869
Reparationer og vedligeholdelse	103.666	174.234
Forsikringer	29.443	28.858
Mindre nyanskaffelser og leje af maskiner	56.383	64.734
	<u>944.028</u>	<u>1.003.796</u>
7. Administrationsomkostninger		
Kontorhold	29.583	38.847
Telefon	18.447	18.242
Porto og gebyrer	5.316	2.802
Bogføringsassistance	27.658	5.038
Revision og regnskabsassistance	30.000	58.820
Erhvervsforsikring	22.093	21.641
Mindre nyanskaffelser	6.699	18.681
Hensættelse til imødegåelse af tab på tilgodehavender	464.000	362.000
	<u>603.796</u>	<u>526.071</u>
8. Afskrivninger		
Afskrivning på ombygninger af bygning	55.702	54.878
Afskrivning på driftsmateriel	89.727	79.222
Fortjeneste/tab salg af anlægsaktiver	-25.000	0
	<u>120.429</u>	<u>134.100</u>
9. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, kassekredit	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	2017	2016
10. Finansielle udgifter		
Renteudgifter, kassekredit	4.000	4.000
Renteudgifter, lån	5.900	6.443
Renteudgifter, kreditorer	109	225
Garantiprovisioner	1.350	672
Skatterenter og gebyrer	1.000	1.000
	12.359	12.340
		Ombygninger af hallen
11. Materielle anlægsaktiver	Hallen	
Kostpris, 1. januar	5.167.780	1.427.542
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris, 31. december	5.167.780	1.427.542
Afskrivninger, 1. januar	0	1.201.694
Årets afskrivninger	0	55.702
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger, 31. december	0	1.257.396
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.167.780	170.146
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	5.167.780	225.848
	Bil	Inventar
Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, 1. januar	188.435	755.460
Årets tilgang	92000	163.696
Årets afgang	-188.435	0
Kostpris, 31. december	92.000	919.156
Afskrivninger, 1. januar	188.435	583.505
Årets afskrivninger	9.047	80.680
Afskrivninger på afhændede aktiver	-188.435	0
Afskrivninger, 31. december	9.047	664.185
Regnskabsmæssig værdi 31. december	82.953	254.971
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	0	171.955

NOTER

	2017	2016
12. Overført overskud og underskud		
Saldo primo	352.990	537.793
Overført fra årets underskud	-14.154	-184.803
	<u>338.836</u>	<u>352.990</u>
13. Langfristet gæld	Forfalder inden 1 år	Nominel restgæld
Lån i Grønlandsbanken A/S	52.100	149.738
Afdrag i 2018 (kortfristet del)	52.100	-52.100
Langfristet gæld		<u>97.638</u>
Forfalder mere end 5 år efter balancetidspunktet		<u>0</u>
14. Anden gæld		
Skyldig A-skat	36.586	47.190
Skyldig AMA-bidrag	2.057	1.481
Skyldige feriepenge	30.581	34.340
Skyldig løntræk/pension	11.133	11.133
Feriepengeforpligtelse	60.900	60.200
	<u>141.257</u>	<u>154.344</u>
15. Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.		
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på 305 t.kr. i ejendommen.		
Regnskabsmæssig værdi af ejendommen	<u>5.337.926</u>	
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsørejerpantebrev på 190 t.kr. i en bil. Regnskabsmæssig værdi af bil	<u>82.953</u>	
Der er ydet betalingsgarantier til leverandører for	<u>50.000</u>	