

UDKAST

Qaqortup Timersortarfia

CVR 25032926

ÅRSRAPPORT 2018

Godkendt på institutionens bestyrelsesmøde, den / 20

formand

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	side 1
Institutionsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	side 4
Ledelsesberetning	side 7
Anvendt regnskabspraksis	side 8
Resultatopgørelse	side 9
Balance pr. 31. december	side 10
Noter	side 12

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 2018 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 1. oktober 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 REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i Den selvejende institution Qaqortup Timersortarfia

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Qaqortup Timersortarfia for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af den selvejende institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 Grønland. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Grønland, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 institutionens 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 opløse institutionen, 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 Grønland, altid vil afdekke 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 Grønland, 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 - fortsat

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens 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 institutionens 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen 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 blandt andet 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Afventer stillingtagen til tidligere års regnskaber mv.:

For sent aflagt årsrapport

Kassebeholdning bortkommet i 2018 og 2019

Skattepligtige gaver

Debitortilgodehavender er meget usikker

UDKAST

Vejle, den 1. oktober 2019

BK REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR 12140363

Bent Kragh
registreret revisor, mnc7186
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 underskud på 225 t.kr. imod et underskud på 14 t.kr. året før. Ledelsen betegner resultatet som utilfredsstillende.

Underskuddet skyldes, at omsætningen i 2018 er faldet med 570 t.kr. i forhold til året før, uden at der er sket tilsvarende reduktion i lønninger og øvrige omkostninger.

Hertil kommer, at der fra institutionens kassebeholdning er forsvundet 172 t.kr. Dette blev konstateret i september 2019, og af mankoen kan 152 t.kr. foreløbig henføres til året 2018, hvor der ikke er indsat kontanter i banken efter april 2018. Bestyrelsen er i gang med at undersøge sagen.

I 2017 blev der hensat 900 t.kr. til dækning af tabsrisikoen på institutionens debitortilgodehavender som nu har været forfaldet i mere end 1 år og i en mange tilfælde op til 2-4 år. Det var forventet, at en andel af denne hensættelse kunne indtægtsføres i 2018, men der savnes endelig dokumentation herfor i form af faktiske indbetalinger eller afviklingsaftaler.

Qaqortup Timersortarfia har herefter en egenkapital på 5.673 t.kr., hvoraf grundkapitalen udgør 5.560 t.kr.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Herudover er der 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 nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
Note			
1.	Omsætning	2.523.574	3.094.537
2.	Vareforbrug	-207.972	-298.773
	Dækningsbidrag før løn	2.315.602	2.795.764
3.	Personaleomkostninger	-1.015.652	-1.079.652
	Dækningsbidrag	1.299.950	1.716.112
4.	Salgsfremmende omkostninger	-700	0
5.	Transportomkostninger	-50.319	-49.654
6.	Lokaleomkostninger	-978.033	-944.028
7.	Administrationsomkostninger	-317.653	-603.796
8.	Afskrivninger	-166.979	-120.429
	Resultat af primær drift	-213.734	-1.795
9.	Finansielle indtægter	0	0
10.	Finansielle udgifter	-11.309	-12.359
	ÅRETS RESULTAT	-225.043	-14.154
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført til næste år	-225.043	
	Disponeret i alt	-225.043	

BALANCE PR. 31. DECEMBER

		2018	2017
AKTIVER			
Note			
	Hallen	5.167.780	5.167.780
	Hallen, ombygninger	114.443	170.146
	Inventar og bil	300.577	337.924
11.	Materielle anlægsaktiver	5.582.800	5.675.850
	ANLÆGSAKTIVER	5.582.800	5.675.850
	Varelager	10.000	10.000
	Varebeholdninger	10.000	10.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.141.309	1.106.096
	Hensat til imødegåelse af tab på tilgodehavender	-900.000	-900.000
	Andre tilgodehavender	9.611	7.695
	Periodeafgrænsningsposter	18.783	0
	Tilgodehavender	269.703	213.791
	Kontant beholdning, anslået	2.000	33.723
	Grønlandsbanken, driftskonto	323.593	504.389
	Likvide beholdninger	325.593	538.112
	OMSÆTNINGSAKTIVER	605.296	761.903
	AKTIVER I ALT	6.188.096	6.437.753

BALANCE PR. 31. DECEMBER

		2018	2017
PASSIVER			
Note			
	Egenkapital	5.109.286	5.109.286
	Anlægsfond (anlægstilskud)	450.232	450.232
12.	Overført overskud og underskud	113.793	338.836
	EGENKAPITAL	5.673.311	5.898.354
	Lån i Grønlandsbanken A/S	41.585	97.638
13.	LANGFRISTET GÆLD	41.585	97.638
13.	Kortfristet del af langfristet gæld	54.300	52.100
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	275.490	248.404
14.	Anden gæld	143.410	141.257
	KORTFRISTET GÆLD	473.200	441.761
	GÆLD I ALT	514.785	539.399
	PASSIVER I ALT	6.188.096	6.437.753
15.	Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.		

NOTER

	2018	2017
1. Nettoomsætning		
Omsætning, klubandel	73.062	80.084
Omsætning, kommunetilskud	948.546	1.013.122
Omsætning, halleje i øvrigt	1.015.200	1.186.915
Omsætning, engangsarrangementer	68.000	293.516
Omsætning, cafeteria	249.296	274.845
Omsætning, sport	22.055	26.613
Omsætning, helsecenter	145.201	157.823
Omsætning, skiltereklamer	0	59.000
Omsætning, skabsudlejning	2.715	767
Kassedifferencer, bogførte	-501	1.852
	<u>2.523.574</u>	<u>3.094.537</u>
2. Vareforbrug		
Varekøb cafeteria	170.178	211.263
Varekøb sport	35.094	39.035
Varekøb arrangementer	2.700	21.773
Varelager primo	10.000	36.702
Varelager ultimo, anslået uændret	-10.000	-10.000
	<u>207.972</u>	<u>298.773</u>
3. Personaleomkostninger		
Gage halinspektør	298.672	315.879
Gage halassistent	210.033	215.932
Timelønninger	435.917	490.437
Lønninger og gager i alt (angivet: 943.567 kr.)	<u>944.622</u>	<u>1.022.248</u>
Pensionsbidrag	19.704	0
Feriepengeforpligtelse, ændring	3.100	700
Arbejdsmarkedsbidrag	9.657	9.842
Lovpligtig arbejdsskadesforsikring	17.197	16.247
Personale- og bestyrelsesgaver	12.240	9.639
Arbejdstøj	2.270	20.976
Diverse personaleomkostninger	6.862	0
	<u>1.015.652</u>	<u>1.079.652</u>
4. Salgsfremmende omkostninger		
Sponsoromkostninger	<u>700</u>	<u>0</u>
	<u>700</u>	<u>0</u>

NOTER

	2018	2017
5. Transportomkostninger		
Brændstof	8.597	9.891
Forsikringer og motorafgift	19.444	19.618
Vedligeholdelse	22.278	20.145
	<u>50.319</u>	<u>49.654</u>
6. Lokaleomkostninger		
El	93.703	140.019
Vand	11.823	20.130
Varme	509.923	491.113
Renovation og renholdelse	112.937	103.274
Reparationer og vedligeholdelse	111.877	103.666
Forsikringer	29.895	29.443
Mindre nyanskaffelser og leje af maskiner	107.875	56.383
	<u>978.033</u>	<u>944.028</u>
7. Administrationsomkostninger		
Kontorhold	38.666	29.583
Telefon	26.480	18.447
Porto og gebyrer	2.599	5.316
Bogføringsassistance	39.750	27.658
Revision og regnskabsassistance	32.000	30.000
Erhvervsforsikring	22.433	22.093
Mindre nyanskaffelser	3.628	6.699
Ikke bogført kassedifference, uafklaret årsag	152.097	0
Hensættelse til imødegåelse af tab på tilgodehavender	0	464.000
	<u>317.653</u>	<u>603.796</u>
8. Afskrivninger		
Afskrivning på ombygninger af bygning	55.703	55.702
Afskrivning på driftsmateriel	111.276	89.727
Fortjeneste/tab salg af anlægsaktiver	0	-25.000
	<u>166.979</u>	<u>120.429</u>
9. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, kassekredit	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	2018	2017
10. Finansielle udgifter		
Renteudgifter, kassekredit	4.000	4.000
Renteudgifter, lån	2.547	5.900
Renteudgifter, kreditorer	412	109
Garantiprovisioner	1.350	1.350
Skatterenter og gebyrer	3.000	1.000
	11.309	12.359
		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	1.257.396
Årets afskrivninger	0	55.703
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger, 31. december	0	1.313.099
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.167.780	114.443
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	5.167.780	170.146
	Bil	Inventar
Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, 1. januar	92.000	919.156
Årets tilgang	0	73.929
Årets afgang	0	0
Kostpris, 31. december	92.000	993.085
Afskrivninger, 1. januar	9.047	664.185
Årets afskrivninger	18.400	92.876
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger, 31. december	27.447	757.061
Regnskabsmæssig værdi 31. december	64.553	236.024
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	82.953	254.971

NOTER

	2018	2017
12. Overført overskud og underskud		
Saldo primo	338.836	352.990
Overført fra årets underskud	-225.043	-14.154
	113.793	338.836
13. Langfristet gæld	Forfalden inden 1 år	Nominal restgæld
Lån i Grønlandsbanken A/S	54.300	95.885
Afdrag i 2019 (kortfristet del)	54.300	-54.300
Langfristet gæld		41.585
Forfalder mere end 5 år efter balancetidspunktet		0
14. Anden gæld		
Skyldig A-skat	39.731	36.586
Skyldig AMA-bidrag	1.219	2.057
Skyldige feriepenge	27.327	30.581
Skyldig løntræk/pension	11.133	11.133
Feriepengeforpligtelse	64.000	60.900
	143.410	141.257
15. Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.		
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på 305 t.kr. i ejendommen.		
Regnskabsmæssig værdi af ejendommen	5.282.223	
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsørejerpantebrev på 190 t.kr. i en bil. Regnskabsmæssig værdi af bil	64.553	
Der er ydet betalingsgarantier til leverandører for	50.000	