

Grønlands Revision A/S

statsautoriserede revisorer

Imaneq 18
Postboks 319
3900 Nuuk
Grønland
Telefon +299 32 31 33

Qaqortup Timersortarfia

Poul Ibsensvej B-940, Postboks 36, 3920 Qaqortoq

CVR-nr. 25 03 29 26

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

bestyrelse
Årsrapporten er fremlagt og godkendt på institutionens ordinære generalforsamling den

Bestyrelsesformand

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Institutionensoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Qaqortup Timersortarfia.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Qaqortoq, den 22. juni 2023

Bestyrelse



Nanna Høegh
Formand

Ejvind-David Jerimiassen



Angerdla Kielsen Olsen
Næstformand



Nuka Hedtoft Lorentzen
Fg. Formand



Karen Marie Kyed Frederiksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Qaqortup Timersortarfia

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Qaqortup Timersortarfia for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Grønland, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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 likvidere selskabet, 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 afdække 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 den 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.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, 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 selskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Nuuk, den 22. juni 2023

Grønlands Revision A/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 41 76 26 67

Jakob Aarestrup Bang

statsautoriseret revisor
mne41316

Foreningsoplysninger

Institutionen

Qaqortup Timersortarfia

Poul Ibsensvej B-940

Postboks 36

3920 Qaqortoq

CVR-nr.: 25 03 29 26

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Nanna Høegh, Formand

Angerdla Kielsen Olsen, Næstformand

Karen Marie Kyed Frederiksen

Ejvind-David Jerimiassen

Nuka Hedtoft Lorentzen

Revision

Grønlands Revision A/S, statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Institutionens væsentligste aktiviteter

Institutionens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at udleje hallens og dets anlæg først og fremmest til idrætsformål i Qaqortoq, samt drive forskellige aktiviteter herunder cafeteriadrift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør kr. 3.323.868 mod kr. 3.392.599 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør kr. 231.093 mod kr. 175.636 sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke institutionens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Qaortup Timersortarfia er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede salg, halleje samt kontant salg i kiosk.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til institutionens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
1 Nettoomsætning	3.323.868	3.392.599
10 Andre driftsindtægter	52.500	0
2 Vareforbrug	-234.912	-258.057
Andre eksterne omkostninger	-1.093.870	-1.280.616
Bruttoresultat	2.047.586	1.853.926
9 Personaleomkostninger	-1.427.677	-1.361.636
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-352.643	-302.215
11 Andre driftsomkostninger	-25.000	0
Driftsresultat	242.266	190.075
Andre finansielle indtægter	81	0
12 Øvrige finansielle omkostninger	-11.254	-14.439
Resultat før skat	231.093	175.636
Ordinært resultat efter skat	231.093	175.636
Årets resultat	231.093	175.636
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	231.093	175.636
Disponeret i alt	231.093	175.636

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
13	Bygninger	6.133.285	5.029.973
14	Hallen, ombygninger	89.445	122.890
15	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	479.033	473.345
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.701.763</u>	<u>5.626.208</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.701.763</u>	<u>5.626.208</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	23.421	6.782
	Varebeholdninger i alt	<u>23.421</u>	<u>6.782</u>
16	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	546.984	506.086
	Andre tilgodehavender	20.824	5.074
	Tilgodehavender i alt	<u>567.808</u>	<u>511.160</u>
17	Likvide beholdninger	<u>599.828</u>	<u>853.331</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.191.057</u>	<u>1.371.273</u>
	Aktiver i alt	<u>7.892.820</u>	<u>6.997.481</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital			
18	Institutionenskapital	5.559.518	5.559.518
19	Overført resultat	1.233.938	1.002.845
	Egenkapital i alt	6.793.456	6.562.363
Gældsforpligtelser			
	Periodeafgrænsningsposter	432.500	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	432.500	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	15.000	0
20	Leverandører af varer og tjenesteydelser	448.167	203.317
21	Anden gæld	203.697	231.801
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	666.864	435.118
	Gældsforpligtelser i alt	1.099.364	435.118
	Passiver i alt	7.892.820	6.997.481

22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2022	2021
1. Nettoomsætning		
Brug af hallen	2.464.942	2.303.113
Kiosk	234.038	227.460
Sportsbutik	38.895	15.883
Halleje arrangementer	292.156	456.000
Helsekabine og sauna	28.005	18.585
Motionsrum	265.385	191.255
Fodboldbanen	0	180.000
Andre indtægter	0	303
Afgivne rabatter	447	0
	3.323.868	3.392.599
2. Vareforbrug		
Varekøb cafeteria	199.907	202.228
Varekøb sport	51.644	25.261
Varekøb arrangementer	0	26.838
Fragt	0	489
Lager af råvarer, primo	6.782	10.023
Lager af råvarer, ultimo	-23.421	-6.782
	234.912	258.057
3. Personaleomkostninger		
Timelønninger	608.468	593.978
Gage halinspektør	393.937	353.737
Gage halassistent	223.640	223.356
Feriepenge	69.975	74.181
Feriepengeforpligtelse, årets regulering	0	17.000
Pensionsbidrag	116.599	86.410
AMA	15.058	12.974
	1.427.677	1.361.636
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6

Noter

	2022	2021
4. Andre driftsomkostninger		
Rep. og vedligeholdelse sauna og helse	0	23.905
Rep. og vedligeholdelse motionsrum	7.352	22.670
Inventar suana og helse	3.628	0
Inventar motionsrum	20.468	10.734
Projekter (klatrevæg)	0	652
	31.448	57.961
5. Salgsomkostninger		
Sponsorater	2.000	0
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	99.308	42.120
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender fra salg	-99.000	-40.000
	2.308	2.120
6. Bilomkostninger		
Brændstof	7.190	12.053
Forsikring og motorafgift	20.498	20.442
Vedligeholdelse	36.657	26.062
	64.345	58.557
7. Lokaleomkostninger		
Vand	15.047	11.670
Varme	298.477	296.570
El	88.257	77.716
Forsikring	43.879	35.402
Vedligeholdelse	145.539	264.354
Rengøring	82.577	96.312
Fodboldbane	0	54.810
Mindre nyanskaffelser	33.077	9.582
Renovation og renholdelse	16.441	22.440
	723.294	868.856

Noter

	2022	2021
8. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	5.868	3.698
It-omkostninger	14.327	27.137
Vedligeholdelse af inventar	1.988	0
Mindre nyanskaffelser	7.148	9.827
Telefon	24.739	41.958
Porto og gebyrer	23.249	35.465
Revisorhonorar	49.500	50.000
Revisorhonorar, rest sidste år	0	-8.000
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	28.000	17.850
Forsikringer	28.875	27.442
Kontingenter	5.997	4.872
Arbejdsskadeforsikring	30.657	30.650
Personaleomkostninger	8.612	19.727
Arbejdstøj	10.167	4.127
Rejse- og befordringsgodtgørelse	25.646	35.395
Bestyrelsesomkostninger	7.530	0
Øvrige omkostninger	172	-7.026
	272.475	293.122
9. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.296.020	1.262.252
Pensioner	116.599	86.410
Personaleomkostninger i øvrigt	15.058	12.974
	1.427.677	1.361.636
Direktion	393.937	353.737
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
10. Andre driftsindtægter		
Tilskud, tilbygning 2022	2.500	0
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	50.000	0
	52.500	0

Noter

	2022	2021
11. Andre driftsomkostninger		
K33's andel vedr. salg af musikanlæg	25.000	0
	25.000	0
12. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	5.366	8.961
Renter, kreditorer	38	695
Ikke-fradragsberettigede renter	500	3.433
Garantiomkostninger	5.350	1.350
	11.254	14.439
13. Bygninger		
Kostpris 1. januar 2022	5.167.780	5.167.780
Tilgang i årets løb	1.248.053	0
Kostpris 31. december 2022	6.415.833	5.167.780
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-137.807	0
Årets afskrivninger	-144.741	-137.807
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-282.548	-137.807
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	6.133.285	5.029.973
14. Hallen, ombygninger		
Kostpris 1. januar 2022	1.537.832	1.494.729
Tilgang i årets løb	0	43.103
Kostpris 31. december 2022	1.537.832	1.537.832
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.414.942	-1.388.790
Årets afskrivninger	-33.445	-26.152
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-1.448.387	-1.414.942
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	89.445	122.890

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
15. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	1.043.062	735.765
Tilgang i årets løb	180.145	307.297
Afgang i årets løb	-132.983	0
Kostpris 31. december 2022	1.090.224	1.043.062
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-569.717	-431.461
Årets afskrivninger	-164.571	-138.256
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	123.097	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-611.191	-569.717
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	479.033	473.345
16. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	607.984	666.086
Nedskrivning på tilgodehavender	-61.000	-160.000
	546.984	506.086
17. Likvide beholdninger		
Kasse	1.083	750
Grønlandsbanken	598.745	852.581
	599.828	853.331
18. Institutionenskapital		
Grundkapital 1. januar 2022	5.109.286	5.109.286
Anlægsfond (anlægstilskud)	450.232	450.232
	5.559.518	5.559.518

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
19. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2022	1.002.847	827.209
Årets overførte overskud eller underskud	<u>231.091</u>	<u>175.636</u>
	<u>1.233.938</u>	<u>1.002.845</u>
20. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	398.167	153.317
Afsat revisor, advokat mv.	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>448.167</u>	<u>203.317</u>
21. Anden gæld		
A-skat og AMA	87.704	98.784
Pensionsbidrag	2.486	17.593
Feriepenge	39.228	41.645
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	72.000	72.000
Skyldigt inddrivelsen (renter og gebyrer)	<u>2.279</u>	<u>1.779</u>
	<u>203.697</u>	<u>231.801</u>

22. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Foreningen har deponeret ejerpantebreve på i alt 495 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i bygninger samt bilen, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 6.133.

Foreningen har afgivet betalingsgarantier for t.kr. 50.

Qaqortup Timersortarfia

Revisionsprotokollat af 22. juni 2023

(side 21 - 24)

vedrørende årsregnskabet for 2022

1. Revision af årsregnskabet for 2022

Som institutionens valgte revisor har vi foretaget revision af årsregnskabet for 2022 for Qaqortup Timersortarfia. Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen.

2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til modifikationer til revisors konklusion, fremhævelser eller andre oplysninger i revisionspåtegningen.

Såfremt ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer til revisors konklusion, fremhævelser eller andre oplysninger samt afgive en udtalelse om ledelsesberetningen uden bemærkninger.

3. Revisionens formål

I vores revisionsprotokollat af 6. oktober 2019 har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem institutionens ledelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2022 er udført i overensstemmelse hermed.

4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse

Revisionen har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder og yderligere krav ifølge grønlandsk revisorlovgivning. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder fejl vedrørende foretagne regnskabsmæssige skøn.

Som forberedelse til revisionen for 2022 har vi vurderet den økonomiske udvikling for 2022, herunder risici relateret til institutionens aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, ledelsen har iværksat til styring heraf.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet en strategi for revisionen med henblik på at målrette vores arbejde mod risikofyldte områder.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

5. Forretningsgange og intern kontrol

Vi har som led i revisionen gennemgået institutionens registreringssystemer og interne kontroller.

Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i institutionens administration er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer. Den interne kontrol baseres derfor hovedsagelig på ledelsens overvågning og kontrol af driften, bogføringen og regnskabsaflæggelsen.

Idet der ikke er en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller, foreligger der en risiko for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i institutionens administration, og der kan herved opstå tab. Vores revision kan ikke afsløre disse fejl med sikkerhed.

Konstaterer vi under vores revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder. Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet for 2022 afdækket uregelmæssigheder, men som anført kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

5.1. Fuldmagtsforhold

Vi har i forbindelse med revisionen konstateret, at institutionens halinspektør har enefuldmagt til institutionens konti i GrønlandsBanken A/S. Vi anbefaler, at fuldmagtsforholdene revurderes, idet de nævnte forhold øger risikoen for både tilsigtede og utilsigtede fejl. Det anbefales endvidere, at der indføres forretningsgange til styring og kontrol af bankfuldmagter til institutionens konti i GrønlandsBanken A/S.

6. Formalia

6.1. Ledelsesansvar

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmerne af ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

6.2.

7. Øvrige oplysninger

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi indhentet regnskabserklæring fra ledelsen til bekræftelse af årsregnskabets fuldstændighed.

Vi har gennemlæst bestyrelsens forhandlingsprotokol frem til og med mødet den 8. juni 2022.

I henhold til internationale revisionsstandarder skal vi informere ledelsen om forhold, som ikke er korri- get i årsregnskabet i den foreliggende form, fordi ledelsen vurderer dem som værende uvæsentlige både enkeltvis og sammenlagt for årsregnskabet som helhed.

Denne oplysning skal gives for at sikre, at bestyrelsen er orienteret om og kan tilslutte sig den vurdering, ledelsen har foretaget.

Der er ikke konstateret forhold, som ikke er indarbejdet i årsregnskabet i den foreliggende form.

I forbindelse med revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlige fejl som følge af besvigelser, samt hvorvidt ledelsen har kendskab til konstaterede eller formodede besvigelser.

Ledelsen har oplyst, at der efter ledelsens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at institutionen i forhold til institutionens størrelse og karakter har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation forårsaget af besvigelser.

Ved underskrift på nærværende revisionsprotokollat bekræfter den samlede bestyrelse, at dens medlemmer ikke er vidende om faktiske besvigelser, der påvirker institutionen, samt mistanker eller beskyldninger herom.

Ledelsen har over for os bekræftet:

- sit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af interne kontrolsystemer med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl, og
- at den ikke har kendskab til eller formodning om besvigelser i institutionen.

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.

I forbindelse med vores revision har vi forespurgt ledelsen om, hvorvidt virksomheden overholder databeskyttelseslovgivningen. Ledelsen har i denne forbindelse oplyst, at ledelsen har taget stilling til databeskyttelseslovgivningen og vurderer, at bestemmelserne heri overholdes af virksomheden.

8. Debitorer

Institutionens debitorer fra før 2017 udgør t.kr. 99 ultimo 2022. Vi har efter aftale med halinspektøren i hallen og tidligere års procedure tabsført debitorer fra før 2017.

Hensættelse til tab på debitorer udgør t.kr. 61 t.kr. mod t.kr. 161 sidste år, hvilket er svarende til de manuelle debitorer fra tidligere år og skift i regnskabssystem i 2020.

Det vurderes at den anvendte regnskabspraksis og gældende regnskabslovgivning overholdes.

9. Tilskud

Institutionen har indeværende år modtaget tilskud på t.kr. 450 til tilbygning af fitness- og cafeteriaområdet. Tilskuddet er passiveret og afskrives i takt med afskrivningen på tilbygningen.

Nuuk, den 22. juni 2023

Grønlands Revision A/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 41 76 26 67

Jakob Aarestrup Bang
statsautoriseret revisor
mne41316

Forelagt for ledelsen den 22. juni 2023.

Bestyrelse



Nuka Hedtoft Lorentzen
Formand



Nanna Høegh



Karen Marie Kyed Frederiksen


Angerdla Kielsen Olsen

Ledelsens regnskabserklæring

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med jeres revision af årsregnskabet for Qaqortup Timersortarfia for det regnskabsår, som sluttede 31. december 2022.

Regnskabet viser et resultat på 231.093 kr. og en egenkapital på 6.793.456 kr.

Det er vores ansvar at aflægge årsregnskabet således, at det giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har desuden ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der giver en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

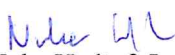
Endvidere er det vores ansvar at sørge for regnskabssystemer og interne kontrolsystemer, der er tilrettelagt med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl.

Vi bekræfter efter bedste viden og overbevisning følgende forhold:

1. Vi har givet:
 - a. adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet,
 - b. yderligere information til brug for revisionen, som I har anmodet os om, og
 - c. ubegrænset adgang til personer, som I har fundet det nødvendigt at indhente bevis fra.
2. Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.
3. Vi har oplyst om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som vi er bekendt med, og som påvirker selskabet og involverer ledelsen, medarbejdere, der har betydelige roller i forhold til intern kontrol i selskabet, eller andre personer, hvor besvigelser kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
4. Vi har oplyst om al information i relation til påståede eller formodede besvigelser, som påvirker årsregnskabet, og som vi har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere eller andre.
5. Vi har oplyst om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrige reguleringer, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.
6. Vi har oplyst om al information i relation til databeskyttelseslovgivningen. Vi vurderer, at bestemmelserne heri overholdes.

7. Vi har oplyst om identiteten af nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, som vi er bekendt med. Relationer til og transaktioner med nærtstående parter er blevet passende regnskabsmæssigt behandlet og passende oplyst i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
8. Vi har oplyst om alle kendte faktiske og mulige retstvister og retskrav, hvis indvirkning kræves overvejet i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet, og at disse er regnskabsmæssigt behandlet og oplyst i årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
9. Årsregnskabet indeholder ikke væsentlige fejlinformationer, ligesom der ikke forekommer væsentlige udeladelser i forhold til lovgivningens oplysningskrav.
10. Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven kræver regulering af eller oplysning om, er blevet reguleret eller oplyst.
11. Vi har ikke kendskab til begivenheder eller forhold, der ligger efter regnskabsperiodens udløb, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.
12. Vi kan bekræfte, at vi:
 - a. minimum en gang årligt - eller oftere hvis selskabets forhold tilsiger det - har undersøgt, om der er sket ændringer til selskabets registrering af reelle ejere. Resultatet af denne eller disse undersøgelser er fremlagt på mødet, hvor den centrale ledelse godkender årsrapporten eller i forbindelse med afholdelse af generalforsamling.
 - b. har indhentet alle relevante oplysninger om selskabets reelle ejere og opbevaret dokumentation herfor samt sikret korrekt registrering af disse oplysninger i styrelsens registreringssystem.
 - c. sikrer opbevaring af dokumentation for de indhentede oplysninger om selskabets reelle ejere i 5 år efter ophør af det reelle ejerskab.
 - d. sikrer opbevaring af dokumentation for de indhentede oplysninger om forsøg på identifikation af reelle ejere i 5 år efter gennemførelsen af identifikationsforsøget.

Qaqortoq, den 22. juni 2023


Nuka Hedtoft Lorentzen
Formand


Nanna Høegh


Karen Marie Kyed Frederiksen


Angerdla Kielsen Olsen