

"Immanuelfonden"

CVR-nr. 11 82 29 24

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for "Immanuel-fonden".

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Nuuk, den 29. maj 2018

Bestyrelse



Jacob Tindalið
Bestyrelsesformand

Hans Sivertsen
Bestyrelsesmedlem

Jonhard Poulsen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i "Immanuelfonden"

Påtegning på årsrapporten

Vi har revideret årsrapporten for "Immanuelfonden" for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde en årsrapport uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsrapporten. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af en årsrapport, 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 fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsrapporten.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 29. maj 2018

Grønlands Revisionskontor A/S

statsautoriserede revisorer



Knud Østergaard
statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger

Fonden	"Immanuelfonden" (Erhvervsdrivende fond) Augo Lyngesvej 7 3900 Nuuk CVR-nr.: 11 82 29 24 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jacob Tindalið, Bestyrelsesformand Hans Sivertsen, Bestyrelsesmedlem Jonhard Poulsen, Bestyrelsesmedlem
Revision	Grønlands Revisionskontor A/S statsautoriserede revisorer Imaneq 18, 2 tv 3900 Nuuk
Bankforbindelser	GrønlandsBANKEN A/S, Imaneq 33, 3900 Nuuk Bank Nordik Eik Banki

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Den erhvervsdrivende fond driver virksomhed med bådcharter med skibet "Immanuel" samt drift af lejrskolen Naalersitaq.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 531.108 kr. mod 564.680 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 63.119 kr. mod 60.610 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for "Immanuelfonden" er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Herudover er der under nettoomsætningen medtaget viderefaktureret lejrskoleophold, som foretages på vegne af samarbejdspartneren Naalersitaq. Afregningen fratrukket udlæg er modsvarende omkostningsført under regnskabsposten "Refusion af udlejning Naalersitaq".

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Fonden er skattepligtig i henhold til fondsbeskatningslovens §1, nr. 1. Årets aktuelle skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Der afsættes ikke udskudt skat, da det er fondens hensigt at uddele eventuelle skattemæssige overskud under hensyntagen til den udenlandske udbytteskat, som ikke kan refunderes.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Skibe	20 år
Forbedringer skibe	10 år
Arbejdsskur	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Ejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger. Efterfølgende indregnes ejendomme til laveste værdi af enten kostpris eller dagsværdi.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år, eller med en kostpris på under 10.000 kr, indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser fondens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste	531.108	564.680
1 Personaleomkostninger	-61.080	-274.896
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-126.621	-126.622
Naalersitaq omkostninger	-185.908	-118.441
Resultat før finansielle poster	157.499	44.721
Andre finansielle indtægter	1.734	339
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5.270	-9.654
Resultat før skat	153.963	35.406
Skat af årets resultat	-90.844	25.204
Årets resultat	63.119	60.610
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	63.119	60.610
Disponeret i alt	63.119	60.610

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Bygninger	2.207.807	2.207.807
3	Skib	119.419	237.370
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.670	17.340
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.335.896</u>	<u>2.462.517</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.335.896</u>	<u>2.462.517</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.504	11.304
4	Udskudte skatteaktiver	112.776	113.817
	Andre tilgodehavender	3.500	32.800
	Periodeafgrænsningsposter	25.637	20.003
	Tilgodehavender i alt	<u>154.417</u>	<u>177.924</u>
	Likvide beholdninger	<u>934.337</u>	<u>695.806</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.088.754</u>	<u>873.730</u>
	Aktiver i alt	<u>3.424.650</u>	<u>3.336.247</u>

Balance 31. december

Passiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	300.000	300.000
6	Overført resultat	2.072.559	2.009.441
	Egenkapital i alt	2.372.559	2.309.441
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.489	86.554
	Gæld til tilknyttede virksomheder	900.000	900.000
	Selskabsskat	89.803	0
	Anden gæld	5.799	40.252
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.052.091	1.026.806
	Gældsforpligtelser i alt	1.052.091	1.026.806
	Passiver i alt	3.424.650	3.336.247
7	Nærtstående parter		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Årets resultat	63.119	60.610
8 Reguleringer	221.001	110.733
9 Ændring i driftskapital	-42.052	160.078
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	242.068	331.421
Renteindbetalinger og lignende	1.733	340
Renteudbetalinger og lignende	-5.270	-9.654
Pengestrøm fra ordinær drift	238.531	322.107
Pengestrømme fra driftsaktivitet	238.531	322.107
Ændring i likvider	238.531	322.107
Likvider 1. januar 2017	695.806	373.699
Likvider 31. december 2017	934.337	695.806
Likvider		
Likvide beholdninger	934.337	695.806
Likvider 31. december 2017	934.337	695.806

Noter

	2017 kr.	2016 kr.		
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	51.413	268.284		
Personalemkostninger i øvrigt	9.667	6.612		
	<u>61.080</u>	<u>274.896</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>		
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	5.270	9.654		
	<u>5.270</u>	<u>9.654</u>		
3. Materielle anlægsaktiver				
	Bygninger kr.	Skib kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Arbejdsskur kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 1. januar 2017	2.207.807	3.112.961	198.350	27.516
Kostpris 31. december 2017	<u>2.207.807</u>	<u>3.112.961</u>	<u>198.350</u>	<u>27.516</u>
Afskrivninger 1. januar 2017	0	2.875.591	181.010	27.516
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>117.951</u>	<u>8.670</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>	<u>2.993.542</u>	<u>189.680</u>	<u>27.516</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>2.207.807</u>	<u>119.419</u>	<u>8.670</u>	<u>0</u>

Noter

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
4. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2017	113.817	88.613
Udskudt skat af årets resultat	-1.041	25.204
	<u>112.776</u>	<u>113.817</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	300.000	300.000
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	2.009.440	1.948.831
Årets overførte overskud eller underskud	63.119	60.610
	<u>2.072.559</u>	<u>2.009.441</u>
7. Nærtstående parter		
Bestemmende indflydelse		
Jacob Tindalió		Bestyrelsesformand
Hans Sivertsen		Bestyrelsesmedlem
Jonhard Poulsen		Bestyrelsesmedlem
8. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	126.621	126.622
Andre finansielle indtægter	-1.734	-339
Øvrige finansielle omkostninger	5.270	9.654
Skat af årets resultat	90.844	-25.204
	<u>221.001</u>	<u>110.733</u>
9. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	22.466	84.397
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-64.518	75.681
	<u>-42.052</u>	<u>160.078</u>