

Den selvejende institution Katuaq
CVR-nr. 12 20 82 27

Årsrapport 2017
(22. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-----------------------------------|-------------|
| Generelle oplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2017 | 9 |
| Pengestrømsopgørelse for 2017 | 11 |
| Noter | 12 |

Generelle oplysninger

Fonden

Katuaq

CVR.nr. 12208227

Imaneq 21

3900 Nuuk

Hjemstedskommune: Sermersooq

www.katuaq.gl

reception@katuaq.gl

Bestyrelse

Anna Heilmann, formand

Pipaluk Kreutzmann Jørgensen, næstformand

Jaqqa. J. Petersen

Mille Søvdahl

Direktør

Eigil Petersen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Katuaq.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.


Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Nuuk, den 9. maj 2018

Direktion

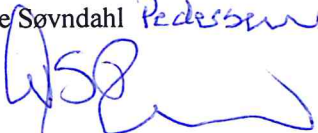

Eigil Petersen
direktør

Bestyrelse


Anna Heilmann
formand


Pipaluk Kreutzmann Jørgensen
næstformand


Jaqqa J. Petersen

Mille Søvn Dahl Pedersen


Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Katuaq

Vi har revideret årsrapporten for Katuaq for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsrapporten aflægges 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 for 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 grønlandsk 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.

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.

Supplerende oplysning vedrørende forståelsen af revisionen

I fondens resultatopgørelse og noter til resultatopgørelsen er der oplyst budgettal for de enkelte poster for 2017. Revisionen har ikke omfattet budgettallene.

Nuuk, den 9. maj 2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Colbe

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fonden skal med udgangspunkt i Grønlands Kulturhus fremvise, stimulere og udvikle kulturelle oplevelser under udøvelsen af et alsidigt, frit og uafhængigt kunstnerisk skøn i samarbejde med institutioner, organisationer, personer og selskaber. Fonden skal medvirke til at eksponere grønlandsk kultur i Grønland og internationalt, ligesom fonden skal formidle kulturelt samarbejde mellem Grønland og resten af verden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 155 t.kr. mod et underskud på 356 t.kr. i 2016.

Bestyrelsen anser årets resultat som tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat for 2018.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Regnskabsopstillingen er tilpasset virksomheden.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Driftsbevillinger

Bevillinger indtægtsføres i den periode de vedrører.

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne tilskud

Formålsbestemte tilskud indtægtsføres, når formålet er opfyldt. Ikke indtægtsførte tilskud medtages under periodiserede tilskud. Øvrige tilskud indtægtsføres på modtagelsestidspunktet.

Driftsomkostninger

Omfatter regnskabsposterne omkostninger og honorarer til projektaktiviteter, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, fremmede tjenesteydelser samt autodrift. Heri indregnes respektive omkostninger efter art.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til Fondens personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat

Fonden er ikke omfattet af skattepligt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på anlægsaktiver, baseret på følgende levetider

| | |
|-----------------------|--------|
| IT-udstyr og inventar | 3-5 år |
| Automobiler | 5 år |

Sponsorater og tilskud til anskaffelse af anlægsaktiver modregnes i kostprisen i anskaffelsesåret.

Aktiver med en anskaffelsværdi på under 10 t.kr. pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til anskaffelses- eller kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante varer, herunder langsomt omsættelige varer.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af tilgodehavenderne.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømmene fra drift, investeringer og finansiering samt Fondens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af og afdrag på langfristede lån.

Likvider omfatter likvide beholdninger og værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2017

| | Note | 2017 kr. | Budget t.kr. | 2016 t.kr. |
|--|------|-------------------|-----------------|---------------|
| Driftsbevilling | 1 | 9.748.104 | 9.748 | 9.667 |
| Omsætning projektaktiviteter | 2 | 29.678.209 | 26.703 | 25.994 |
| Andre indtægter | | 65.935 | 36 | 78 |
| | | 39.492.248 | 36.487 | 35.739 |
| | | | | |
| Omkostninger, projektaktiviteter | 3 | (13.156.978) | (11.896) | (12.471) |
| Honorarer, projektaktiviteter | | (3.322.508) | (2.936) | (1.681) |
| Personaleomkostninger | 4 | (16.051.437) | (15.736) | (15.425) |
| Lokaleomkostninger | | (2.891.678) | (2.953) | (2.819) |
| Administrationsomkostninger | | (1.509.069) | (1.356) | (1.356) |
| Fremmede tjenesteydelser | | (1.644.054) | (1.740) | (1.629) |
| Autodrift | | (64.113) | (67) | (49) |
| Afskrivninger | 5 | (690.873) | (600) | (662) |
| Driftsresultat | | 161.538 | (797) | (353) |
| | | | | |
| Finansielle indtægter | | 1.000 | 0 | 2 |
| Finansielle udgifter | | (7.180) | 0 | (5) |
| Årets resultat | | 155.358 | (797) | (356) |
| | | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | | |
| Overført til disponible midler | | 155.358 | | |
| | | 155.358 | | |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017 kr.</u> | <u>2016 t.kr.</u> |
|---------------------------------|-------------|--------------------------------|-----------------------------|
| IT-udstyr | | 157.056 | 191 |
| Inventar, maskiner m.v. | | 1.345.889 | 1.080 |
| Automobiler | | <u>207.166</u> | <u>301</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | <u>1.710.111</u> | <u>1.572</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.710.111</u> | <u>1.572</u> |
| Varelager Cafétuaq | | 349.452 | 408 |
| Andre beholdninger | | <u>314.942</u> | <u>183</u> |
| Varebeholdninger | | <u>664.394</u> | <u>591</u> |
| Tilgodehavender fra salg | 7 | 859.173 | 724 |
| Andre tilgodehavender | 8 | 738.718 | 746 |
| Periodeafgrænsningsposter | 9 | <u>916.237</u> | <u>662</u> |
| Tilgodehavender | | <u>2.514.128</u> | <u>2.132</u> |
| Likvide beholdninger | 10 | <u>4.457.359</u> | <u>6.455</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>7.635.881</u> | <u>9.178</u> |
| Aktiver | | <u><u>9.345.992</u></u> | <u><u>10.750</u></u> |

Balance pr. 31.12.2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 t.kr. |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Grundkapital | | 300.000 | 300 |
| Disponible midler | 11 | <u>2.384.868</u> | <u>2.230</u> |
| Egenkapital | | <u>2.684.868</u> | <u>2.530</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.158.862 | 1.741 |
| Mellemregning Grønlands Kulturhus I/S | | 216.381 | 652 |
| Anden gæld | 12 | 2.989.533 | 2.617 |
| Periodiserede tilskud | 13 | <u>1.296.348</u> | <u>3.210</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>6.661.124</u> | <u>8.220</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>6.661.124</u> | <u>8.220</u> |
| Passiver | | <u>9.345.992</u> | <u>10.750</u> |
| Anvendelse af Tips & Lotto midler 2017 | 15 | | |
| Eventualforpligtelser | 16 | | |

Pengestrømsopgørelse for 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017 kr.</u> | <u>2016 t.kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------------|----------------------------|
| Resultat før finansielle poster | | 161.538 | (353) |
| Afskrivninger | | 690.873 | 662 |
| Ændring i driftskapital | 14 | <u>(2.014.591)</u> | <u>1.944</u> |
| | | (1.162.180) | 2.253 |
| | | | |
| Nettorenter | | <u>(6.180)</u> | <u>(3)</u> |
| Pengestrømme vedrørende drift | | <u>(1.168.360)</u> | <u>2.250</u> |
| | | | |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | <u>(828.648)</u> | <u>(677)</u> |
| Pengestrømme vedrørende investeringer | | <u>(828.648)</u> | <u>(677)</u> |
| | | | |
| Ændring i likvider | | (1.997.008) | 1.573 |
| | | | |
| Likvider 01.01.2017 | | <u>6.454.367</u> | <u>4.882</u> |
| Likvider 31.12.2017 | 10 | <u><u>4.457.359</u></u> | <u><u>6.455</u></u> |

Noter

| | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>Budget</u> <u>t.kr.</u> | <u>2016</u> <u>t.kr.</u> |
|--|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| 1. Driftsbevillinger | | | |
| Kommuneqarfik Sermersooq | 4.663.104 | 4.663 | 4.611 |
| Grønlands Selvstyre | <u>5.085.000</u> | <u>5.085</u> | <u>5.056</u> |
| | <u>9.748.104</u> | <u>9.748</u> | <u>9.667</u> |
| 2. Omsætning, projektaktiviteter | | | |
| Katuaq Bio | 4.133.165 | 3.837 | 4.270 |
| Cafétuaq | 14.159.647 | 12.299 | 12.681 |
| Møder, konferencer og seminarer | 1.874.488 | 1.346 | 1.774 |
| Kunst og udstillinger | 211.987 | 133 | 451 |
| Musik, teater og dans | 7.096.877 | 7.009 | 4.552 |
| Receptionen | 81.564 | 72 | 270 |
| Kiosk | <u>2.120.481</u> | <u>2.007</u> | <u>1.996</u> |
| | <u>29.678.209</u> | <u>26.703</u> | <u>25.994</u> |
| 3. Omkostninger, projektaktiviteter | | | |
| Katuaq Bio | 2.399.674 | 2.057 | 2.359 |
| Cafétuaq | 5.872.737 | 4.904 | 5.724 |
| Møder, konferencer og seminarer | 33.116 | 40 | 16 |
| Kunst og udstillinger | 225.252 | 133 | 323 |
| Musik, teater og dans | 3.554.352 | 3.841 | 2.931 |
| Receptionen | 39.561 | 84 | 111 |
| Kiosk | <u>1.032.286</u> | <u>837</u> | <u>1.007</u> |
| | <u>13.156.978</u> | <u>11.896</u> | <u>12.471</u> |

Noter

| | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>Budget</u> <u>t.kr.</u> | <u>2016</u> <u>t.kr.</u> |
|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| 4. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 14.068.601 | 14.162 | 13.496 |
| Pensioner | 438.709 | 0 | 698 |
| Øvrige personaleomkostninger | <u>1.544.127</u> | <u>1.574</u> | <u>1.231</u> |
| | <u>16.051.437</u> | <u>15.736</u> | <u>15.425</u> |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte | <u>44</u> | | <u>50</u> |

5. Afskrivninger

| | | | |
|------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| EDB-udstyr | 80.874 | 24 | 33 |
| Inventar, maskiner mv. | 515.769 | 480 | 535 |
| Automobil | <u>94.230</u> | <u>96</u> | <u>94</u> |
| | <u>690.873</u> | <u>600</u> | <u>662</u> |

| | <u>IT- udstyr</u> <u>kr.</u> | <u>Inventar, maskiner mv.</u> <u>kr.</u> | <u>Automobil</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------------------------------|---|--------------------------------|
| 6. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris 01.01.2017 | 689.988 | 6.035.824 | 463.387 |
| Tilgang | 47.416 | 781.257 | 0 |
| Afgang | <u>(143.895)</u> | <u>(371.310)</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31.12.2017 | <u>593.509</u> | <u>6.445.771</u> | <u>463.387</u> |
| | | | |
| Afskrivninger 01.01.2017 | (499.449) | (4.955.425) | (161.992) |
| Årets af- og nedskrivninger | (80.899) | (515.767) | (94.229) |
| Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>143.895</u> | <u>371.310</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger 31.12.2017 | <u>(436.453)</u> | <u>(5.099.882)</u> | <u>(256.221)</u> |
| | | | |
| Bogført værdi 31.12.2017 | <u>157.056</u> | <u>1.345.889</u> | <u>207.166</u> |

Noter

| | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> t.kr. |
|--|--------------------|----------------------|
| 7. Tilgodehavender fra salg | | |
| Tilgodehavender | 894.491 | 724 |
| Hensat til imødegåelse af tab | (35.318) | 0 |
| | <u>859.173</u> | <u>724</u> |
| 8. Andre tilgodehavender | | |
| Lønforskud mv. | 83.770 | 54 |
| Deposita | 174.900 | 290 |
| Andre tilgodehavende | 332.171 | 362 |
| Tjenestemændenes Låneforening | 0 | 10 |
| Pers.forening. | 50.717 | 30 |
| E-billet | 97.160 | 0 |
| | <u>738.718</u> | <u>746</u> |
| 9. Periodeafgrænsningsposter | | |
| Forudbetalte projektomkostninger | 246.646 | 500 |
| Mellemregning honorar | 0 | 36 |
| Periodeafgrænsningsposter | 669.591 | 126 |
| | <u>916.237</u> | <u>662</u> |
| 10. Likvide beholdninger | | |
| Kassebeholdninger | 44.000 | 51 |
| Bankbeholdninger | 4.413.359 | 6.404 |
| | <u>4.457.359</u> | <u>6.455</u> |
| Heraf udgør indestående på deponeringskonto. | <u>20.529</u> | <u>21</u> |

Noter

| | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> t.kr. |
|--|---------------------------|----------------------|
| 11. Disponible midler | | |
| Saldo 01.01.2017 | 2.229.510 | 2.586 |
| Overført af årets resultat | <u>155.358</u> | <u>(356)</u> |
| Saldo 31.12.2017 | <u>2.384.868</u> | <u>2.230</u> |
| 12. Anden gæld | | |
| A-skat og AMA | 1.181.652 | 1.169 |
| Feriepenge | 702.171 | 557 |
| Feriepengeforpligtelse funktionærer | 578.000 | 690 |
| Skyldig løn | 0 | 200 |
| Skyldig pension | 521.009 | 0 |
| Løntilbageholdelser | 6.701 | 0 |
| Øvrige skyldige omkostninger | <u>0</u> | <u>1</u> |
| | <u>2.989.533</u> | <u>2.617</u> |
| 13. Periodiserede tilskud | | |
| Forudbetalte tilskud og sponsorater til kommende arrangementer mv. | 0 | 4 |
| Forudbetalte projekter | 1.331.472 | 3.203 |
| Sponsoraftale Air Gr | (35.124) | 2 |
| Henlagte tilskud Nuna-fonden | <u>0</u> | <u>1</u> |
| | <u>1.296.348</u> | <u>3.210</u> |
| 14. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | (72.853) | (49) |
| Ændring i tilgodehavender | (382.540) | (1.374) |
| Ændring i leverandørgæld m.v. | <u>(1.559.198)</u> | <u>3.367</u> |
| | <u>(2.014.591)</u> | <u>1.944</u> |

Noter

| | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|---|---------------------------|
| 15. Anvendelse af Tips & Lotto midler i 2017 | |
| Qaammatip Ernera | 1.980.000 |
| Nalusuunerup Taarnerani | 700.000 |
| Qilaatersorneq - Qooqqut Festival | <u>19.421</u> |
| | <u>2.699.421</u> |

16. Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser

Der er indgået lejeaftale med Grønlands Kulturhus I/S om leje af ejendommen B-3000 (Katuaq). Lejemålet kan opsiges med et års varsel til 1. januar. Årlig leje udgør 771 t.kr.

Der påhviler i øvrigt ikke Katuaq eventualforpligtelser.