



Den selvejende institution Katuaq

Imaneq 21
3900 Nuuk
CVR-nr. 12208227

Årsrapport 2020

Godkendt på bestyrelsesmødet, den 02.06.2021

Arnakkuluk Jo Kleist
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2020	12
Balance pr. 31.12.2020	13
Egenkapitalopgørelse for 2020	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Den selvejende institution Katuaq

Imaneq 21

3900 Nuuk

CVR-nr.: 12208227

Hjemsted: Sermersooq

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Redegørelser på virksomhedens hjemmeside

Redegørelse for uddelingspolitik: <https://katuaq.gl/da/Om-Katuaq/Sponsorer>

Bestyrelse

Anna Karoline Heilmann, formand

Kurt Mikael Rasmussen, næstformand

Mille Søvendahl Pedersen

Angunguaq Isak Larsen

Naleraq Eugenius

Direktion

Arnakkuluk Jo Kleist, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Imaneq 33, 6-7. etage

3900 Nuuk

Grønland

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Den selvejende institution Katuaq.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 02.06.2021

Direktion

Arnakkuluk Jo Kleist
adm. dir.

Bestyrelse

Anna Karoline Heilmann
formand

Kurt Mikael Rasmussen
næstformand

Mille Søvdahl Pedersen

Angunguaq Isak Larsen

Naleraq Eugenius

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den selvejende institution Den selvejende institution Katuaq

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Katuaq for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 fonden 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 fondens 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 fonden, 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. Fejlinformation 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 brugerne 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.
- 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 fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 fondens 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 fonden 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 herudover 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 02.06.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Bo Colbe Nielsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24634

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på 2.335 t.kr. mod et underskud på 58 t.kr. i 2019.

Bestyrelsen finder årets resultat tilfredsstillende, på trods af underskuddet, Covid-19 situationen taget i betragtning. Underskuddets størrelse har en betydelig negativ effekt for Katuaq.

Der er for regnskabsåret 2020 indregnet kompensation fra COVID-19 hjælpepakker for i alt 1.890 t.kr.

Redegørelse for fondsledelse

I henhold til §60 i Lov om erhvervsdrivende fonde skal fondens bestyrelse tage stilling til komiteen for god fondsledelses anbefalinger efter følg eller forklar princippet. Fondens bestyrelse har gennemgået og taget stilling til hver enkelt anbefaling, som angivet nedenfor.

Nr. 1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Fonden følger anbefaling således: I fondens forretningsorden, artikel 6 står der: "Fonden tegnes udadtil af fondens formand med et bestyrelsesmedlem eller af tre bestyrelsesmedlemmer i forening. I relation til medierne og udtalelser om fonden tegnes fonden af direktionen."

Nr. 2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Fonden følger anbefaling således: Bestyrelsen er med til at forme og vedtage fondens strategi. Der bliver udarbejdet handlingsplaner for hvert år, som bestyrelsen modtager, og kutyme er at handlingsplanerne evalueres ved udgangen af et år.

Nr. 2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Fonden følger anbefaling således: I fondens forretningsorden, artikel 7 står der: "Bestyrelsen behandler og træffer afgørelse i alle sager, der efter selskabets forhold er af usædvanlig art eller størrelse. Det påhviler navnlig bestyrelsen at godkende alle ekstraordinære investeringer, optagelse af nye produktområder/ og eller aktiviteter, erhvervelse, kautitioner, pantsætning eller afhændelse af større aktiver, fartøjer eller fast ejendom samt beslutning om etablering i udlandet."

Nr. 2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde, enkeltvis og samlet.

Fonden følger anbefaling således: I fondens forretningsorden, artikel 2 står der: "Møderne indkaldes skriftligt af formanden med mindst 14 dages varsel, medmindre særlige omstændigheder gør et kortere varsel påkrævet." Og i artikel 3 står der: "Mødernes ledes af formanden."

Nr. 2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandserhvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Fonden følger anbefaling således: Bestyrelsen har ansat en direktør, hvis ansvarsområder fremgår af direktørinstruks.

Nr. 2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Fondens forklaring til anbefaling: Fondens bestyrelse udpeges af udpegningsberettigede organer, beskrevet i fondens fundats. Der er ikke beskrevet noget om hvilke kompetencer de udpegede bestyrelsesmedlemmer skal besidde, andet end, at der i fundatsens artikel 4 står: "Bestyrelsesmedlemmer skal være uberygtede, myndige personer, der har rådighed over deres bo og har bopæl her i landet."

Nr. 2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Fondens forklaring til anbefaling: Det er ikke beskrevet nogen proces for det, men direktionen henvender sig til det udpegningsberettigede organ og beder om at de udpeger en ny til bestyrelsen når dette er påkrævet i fundatsen, i artikel 4, hvor der står: "bestyrelsens medlemmer udpeges for 2 år." Bestyrelsen har indtil videre valgt at respektere de udpegningsberettigedes frihed til at udpege deres kandidat til bestyrelsen.

Nr. 2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Fondens forklaring til anbefaling: Bestyrelsen har indtil videre valgt at respektere de udpegningsberettigedes frihed til at udpege deres kandidat til bestyrelsen.

Nr. 2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:

- den pågældendes navn og stilling,
- den pågældendes alder og køn,
- dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,

- medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
- den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,
- hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

Fondens forklaring til anbefaling: Det er besluttet at offentliggøre disse informationer om bestyrelsens medlemmer:

- Den pågældendes navn og stilling,
 - Dato for indtrædelse i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode.
 - Hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/ tilskudsyder m.v., og
- Derudover at billeder af medlemmerne offentliggøres.

Nr. 2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Fondens forklaring til anbefaling: Ikke aktuelt på nuværende tidspunkt

Nr. 2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af

- op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt,
- mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller
- ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:

- er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,
- inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,
- har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,
- er i nær familie med eller på en anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,
- er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller
- er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtaget eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

Fonden følger anbefaling således: Med den sammensætning bestyrelsen har nu følges anbefalingen, men det er

ikke et krav der står beskrevet noget sted.

Nr. 2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Fonden følger anbefaling således: I fondens fundats, artikel 4 står der: "Bestyrelsens medlemmer udpeges for 2 år." Og i forretningsorden, artikel 1 står der: "En gang om året afholdes der bestyrelsesmøde, hvor fondens årsrapport fremlægges. Dette møde betegnes som generalforsamling, fra hvilket tidspunkt et bestyrelsesmedlems hverv begynder og slutter to år senere."

Hvert andet år bedes de udpegningsberettigede om at udpege et medlem, nogle genudpeger medlemmer mens andre udpeger nye medlemmer.

Nr. 2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Fondens forklaring til anbefaling: Der er ikke taget stilling til nogen aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmernes alder.

Nr. 2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Fondens forklaring til anbefaling: På nuværende tidspunkt har bestyrelsen ikke en evalueringsprocedure for en årlig evaluering af bestyrelsens resultater.

Nr. 2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Fonden følger anbefaling således: Bestyrelsen følger løbende direktionens arbejde, og bestyrelsesformanden har løbende møder med direktøren.

Strategi og handlingsplanerne for året er blandt andet udgangspunkt for løbende evalueringer.

Nr. 3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Fonden følger anbefaling således: Alle bestyrelsesmedlemmer- og direktionen aflønnes med et fast vederlag. Bestyrelsens vederlag er fastlagt i fondens fundats.

Nr. 3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.

Fonden følger anbefaling således: Oplysninger om vederlag til bestyrelse og direktion er præsenteret under noteoplysninger i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Det forventes, at Katuaq fortsat vil blive hårdt ramt af Covid-19 pandemien. Indtil nu er flere aktiviteter enten blevet udsat eller aflyst, og der er på grund af restriktioner mm. færre gæster til arrangementer, i biografen og konferencer.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning	1	15.495.466	25.599.441
Andre driftsindtægter		12.152.038	10.230.776
Vareforbrug		(7.045.139)	(10.374.013)
Andre eksterne omkostninger		(6.475.951)	(7.555.115)
Bruttoresultat		14.126.414	17.901.089
Personaleomkostninger	2	(15.453.048)	(16.910.681)
Af- og nedskrivninger	3	(984.173)	(1.045.869)
Driftsresultat		(2.310.807)	(55.461)
Andre finansielle indtægter	4	0	1.000
Andre finansielle omkostninger	5	(24.510)	(3.626)
Årets resultat		(2.335.317)	(58.087)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(2.335.317)	(58.087)
Resultatdisponering		(2.335.317)	(58.087)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.938.199	2.839.356
Materielle aktiver	6	1.938.199	2.839.356
Anlægsaktiver		1.938.199	2.839.356
Aktiver bestemt for salg		434.857	618.771
Varebeholdninger		434.857	618.771
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		669.031	1.063.090
Andre tilgodehavender		522.803	460.668
Periodeafgrænsningsposter		333.763	302.750
Tilgodehavender		1.525.597	1.826.508
Likvide beholdninger		2.037.764	3.291.929
Omsætningsaktiver		3.998.218	5.737.208
Aktiver		5.936.417	8.576.564

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Dispositionsfond		400.000	400.000
Overført overskud eller underskud		348.910	2.684.227
Egenkapital		1.048.910	3.384.227
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.314.351	2.152.640
Gæld til tilknyttede virksomheder		204.895	118.841
Anden gæld	7	2.511.178	2.210.937
Periodeafgrænsningsposter		857.083	709.919
Kortfristede gældsforpligtelser		4.887.507	5.192.337
Gældsforpligtelser		4.887.507	5.192.337
Passiver		5.936.417	8.576.564

Eventualforpligtelser

8

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Disponerings- fond kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	400.000	2.684.227	3.384.227
Årets resultat	0	0	(2.335.317)	(2.335.317)
Egenkapital ultimo	300.000	400.000	348.910	1.048.910

Noter

1 Nettoomsætning

	2020 kr.	2019 kr.
Katuaq Bio	1.980.455	4.489.888
Cafétuaq	8.937.359	13.596.490
Møder, konferencer og seminarer	1.168.523	2.375.809
Kunst og udstillinger	31.493	25.352
Musik, teater og dans	2.315.998	2.494.585
Reception	41.141	175.332
Kiosk	1.020.497	2.441.985
Aktiviteter i alt	15.495.466	25.599.441

2 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	13.953.557	14.860.630
Pensioner	489.861	496.596
Andre personaleomkostninger	1.009.630	1.553.455
	15.453.048	16.910.681

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	39	46
---	-----------	-----------

Det samlede årsvederlag til direktionsmedlem for 2020 udgør 845.825 kr.

Det samlede årsvederlag til bestyrelsesmedlemmer for 2020 udgør 45.000 kr.

3 Af- og nedskrivninger

	2020 kr.	2019 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	984.173	1.045.869
	984.173	1.045.869

4 Andre finansielle indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Renteindtægter i øvrigt	0	1.000
	0	1.000

5 Andre finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	24.510	3.626
	24.510	3.626

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	10.396.438
Tilgange	83.015
Kostpris ultimo	10.479.453
Af- og nedskrivninger primo	(7.557.081)
Årets afskrivninger	(984.173)
Af- og nedskrivninger ultimo	(8.541.254)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.938.199

7 Anden gæld

	2020 kr.	2019 kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	646.189	682.150
Feriepengeforpligtelser	557.000	557.000
Anden gæld i øvrigt	1.307.989	971.787
	2.511.178	2.210.937

8 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 780 t.kr.

Retssager

På balancedatoen eksisterer der en igangværende retssag som følge af stævning mod Katuaq med krav om betaling af 687 t.kr. med tillæg af renter og omkostninger. Sagen er anlagt ved Københavns byret, og Katuaq har foreløbigt begæret sagen afvist som værende anlagt ved forkert værneting. Når formalitetsspørgsmålet om værneting er afklaret, kan den verserende retssag munde ud i flere forskellige scenarier, hvoraf en frifindelse vurderes at være mest sandsynligt.

Det vurderes yderligere at retssagen tidligst vil blive afgjort i 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden 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.

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.

Modtagne tilskud

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, fremmede tjenesteydelser samt autodrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for fondens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen**Materielle aktiver**

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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 anskaffelsesværdi på under 10 t.kr. pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Aktiver bestemt for salg

Aktiver bestemt for salg er aktiver, hvor brugen er ophørt, og aktivet er sat til salg. Aktiverne måles til regnskabsmæssig værdi på tidspunktet for omklassifikationen eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere, og der foretages ikke afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.