



Katuaq

Imaneq 21
3900 Nuuk
CVR-nr. 12208227

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
18.03.2020

Arnakkuluk Jo Kleist
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2019	8
Balance pr. 31.12.2019	9
Egenkapitalopgørelse for 2019	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Katuaq
Imaneq 21
3900 Nuuk

CVR-nr.: 12208227

Hjemsted: Sermersooq

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Redegørelser på virksomhedens hjemmeside

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

Bestyrelse

Pipaluk Kisia Karitas Kreutzmann Jørgensen, Formand
Anders Ullrich la Cour Vahl, Næstformand
Mille Søvendahl Pedersen, Bestyrelsesmedlem
Angunguaq Isak Larsen, Bestyrelsesmedlem
Nino Fencker Thomsen, Bestyrelsesmedlem

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 01.01.2019 - 31.12.2019 for Katuaq.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 18.03.2020

Direktion

Arnakkuluk Jo Kleist

adm. dir.

Bestyrelse

Pipaluk Kisia Karitas Kreutzmann Jørgensen

Formand

Anders Ullrich la Cour Vahl

Næstformand

Mille Søvdahl Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Angunguaq Isak Larsen

Bestyrelsesmedlem

Nino Fencker Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Katuaq

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Katuaq for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, 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 selskabets 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 Danmark, 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 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 Danmark, 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 selskabets 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 selskabets 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.

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 18.03.2020

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på 58 t.kr. mod et overskud på 760 t.kr. i 2018. Bestyrelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Redegørelse for fondsledelse

I tilknytning til og som en del af nærværende beretning afgives Redegørelse for god fondsledelse og Redegørelse for fondens uddelingspolitik.

Redegørelsen kan læses på fondens hjemmeside under adressen:
<https://katuaq.gl/da/Om-Katuaq>

Begivenheder efter balancedagen

Det forventes, at Katuaq vil blive ramt hårdt økonomisk af pandemien med COVID-19. Indtil nu er flere af aktiviteterne enten blevet udsat eller aflyst, og der er færre og færre gæster i caféen og biografen. Derfor foretager ledelsen løbende vurdering af situationen, og følger myndighedernes anbefalinger.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		25.599.441	29.287.658
Andre driftsindtægter		10.230.777	9.898.706
Vareforbrug		(10.374.013)	(13.094.625)
Andre eksterne omkostninger		(7.555.117)	(8.776.790)
Bruttoresultat		17.901.088	17.314.949
Personaleomkostninger	1	(16.910.681)	(15.835.679)
Af- og nedskrivninger	2	(1.045.869)	(718.755)
Driftsresultat		(55.462)	760.515
Andre finansielle indtægter	3	1.000	1.000
Andre finansielle omkostninger	4	(3.625)	(4.069)
Årets resultat		(58.087)	757.446
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(58.087)	757.446
Resultatdisponering		(58.087)	757.446

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.839.356	1.897.082
Materielle aktiver	5	2.839.356	1.897.082
Anlægsaktiver		2.839.356	1.897.082
Aktiver bestemt for salg		618.771	699.193
Varebeholdninger		618.771	699.193
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.063.090	848.581
Andre tilgodehavender		460.667	440.742
Periodeafgrænsningsposter		302.750	467.017
Tilgodehavender		1.826.507	1.756.340
Likvide beholdninger		3.291.928	3.918.404
Omsætningsaktiver		5.737.206	6.373.937
Aktiver		8.576.562	8.271.019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Dispositionsfond		400.000	400.000
Overført overskud eller underskud		2.684.227	2.742.314
Egenkapital		3.384.227	3.442.314
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.152.640	1.453.531
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.152.640	1.453.531
Gæld til tilknyttede virksomheder		118.841	63.561
Anden gæld	7	2.210.935	2.497.126
Periodeafgrænsningsposter		709.919	814.487
Kortfristede gældsforpligtelser		3.039.695	3.375.174
Gældsforpligtelser		5.192.335	4.828.705
Passiver		8.576.562	8.271.019
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Disponerings- fond kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	0	0	2.742.314	2.742.314
Indskudt ved stiftelse	300.000	0	0	300.000
Overført til reserver	0	400.000	0	400.000
Årets resultat	0	0	(58.087)	(58.087)
Egenkapital ultimo	300.000	400.000	2.684.227	3.384.227

Noter

1 Personalemkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	14.860.630	13.909.966
Pensioner	496.596	425.349
Andre personaleomkostninger	1.553.455	1.500.364
	16.910.681	15.835.679
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	46	45

	Ledelses- vederlag 2019 kr.	Ledelses- vederlag 2018 kr.
Direktion	841.205	600.337
Bestyrelse	57.907	40.164
	899.112	640.501

2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	1.045.869	718.755
	1.045.869	718.755

3 Andre finansielle indtægter

	2019 kr.	2018 kr.
Renteindtægter i øvrigt	1.000	1.000
	1.000	1.000

4 Andre finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	3.625	4.069
	3.625	4.069

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	8.408.393
Tilgange	1.988.045
Kostpris ultimo	10.396.438
Af- og nedskrivninger primo	(6.511.311)
Årets afskrivninger	(1.045.771)
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.557.082)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.839.356

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.152.640
	2.152.640

7 Anden gæld

	2019 kr.	2018 kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	682.148	702.824
Feriepengeforpligtelser	557.000	497.000
Anden gæld i øvrigt	971.787	1.297.302
	2.210.935	2.497.126

8 Eventualforpligtelser

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.

Der påhviler i øvrigt ikke Katuaq eventualforpligtelser.

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 virksomheden, 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 virksomheden, 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter bevillinger fra det offentlige og indtægtsføres i den periode de vedrører.

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, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre finansielle indtægter

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Andre finansielle omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen**Materielle aktiver**

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver bestemt for salg

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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