

Grønlands Revisionskontor A/S

statsautoriserede revisorer

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

FONDEN SISORARFIIT

Postboks 1419, 3900 Nuuk

CVR-nr. 12 42 43 10

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 28. april 2020.



Dirigent **BRUNO HELLMANN**

Indholdsfortegnelse

2019-2020

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for FONDEN SISORARFIIT.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

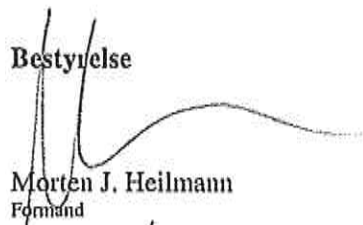
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

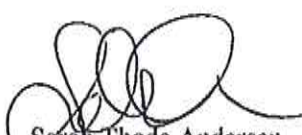
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.


Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Nuuk, den 28. april 2020

Bestyrelse


Morten J. Heilmann
Formand

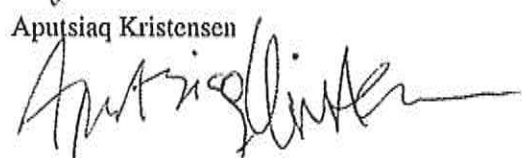

Sarah Thode Andersen
Næstformand


Jesper Olesen


Jens Berthelsen


Klaus Frederiksen


Jonas Elgaard


Aputsiaq Kristensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i FONDEN SISORARFIIT

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FONDEN SISORARFIIT for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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. 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 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 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.

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.

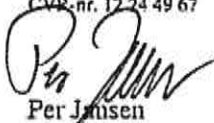
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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 28. april 2020

Grønlands Revisionskontor A/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 12 24 49 67



Per Jansen
statsautoriseret revisor
mnc21323

Fondsoplysninger

Fonden	FONDEN SISORARFIIT Postboks 1419 3900 Nuuk Hjemmeside: www.skilift.gl CVR-nr.: 12 42 43 10 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Morten J. Heilmann, Formand Sarah Thode Andersen, Næstformand Jesper Olesen Jens Berthelsen Klaus Frederiksen Jonas Elgaard Aputsiaq Kristensen
Revision	Grønlands Revisionskontor A/S, statsautoriserede revisorer Imaneq 18, 2 tv 3900 Nuuk
Bankforbindelse	GrønlandsBANKEN

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at drive, vedligeholde og udbygge skiliftfaciliteterne ved Malenelandet i Nuuk, etablere og vedligeholde langrendsløjper og snescooterspor ved Nuuk, samt udøve enhver hertil i henhold til bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed, uafhængig af politiske og økonomiske særinteresser.

Fonden drives så vidt muligt, så regnskabet efter hensættelse af fornødne midler til fortsat konsolidering viser balance. Eventuelt nettooverskud kan ikke udloddes, men tilskrives fondens formue. For fondens forpligtigelser hæfter alene fondens formue. Det tilstræbes, at der til enhver tid henstår en reservefond, der udgør mindst 8% af fondens årlige omsætning i det forgangende år. Reservefonden kan alene anvendes til udvidelse af eksisterende faciliteter eller imødegåelse af uforudsete forpligtigelser.

Fonden genererer en omsætning på ca. 4.000.000 kr. - 5.000.000 kr. pr. år, hvoraf man modtager knap 2.500.000 kr. årligt som driftstilskud og øremærkede tilskud fra Kommuneqrafik Sermersooq.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 4.515.302 kr. mod 4.817.702 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -9.761 kr. mod 308.751 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Fondens likvider er i 2019 steget med 70.347 kr., nemlig fra 337.553 kr. til 407.900 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Udbruddet af Coronavirus (COVID-19) betyder nye udfordringer og risici for Fonden Sisorarfiit. Der er truffet en række foranstaltninger med henblik på at sikre medarbejdernes helbred og sundhed. I tilknytning til de helbredsmæssige risici har virusudbruddet betydet usikkerhed og ustabilitet såvel politisk/samfundsmæssigt som for Fonden Sisorarfiit.

Nuværende og eventuelle fremtidige politiske og økonomiske foranstaltninger, som måtte blive sat i værk, vil kunne afstedkomme finansielle risici knyttet til Fonden Sisorarfiit drift og eventuelt begrænse Fonden Sisorarfiit handelsmuligheder.

Fonden Sisorarfiit planlagte aktiviteter er imidlertid indstillet og udsat på ubestemt tid og skiliften holder kun åben i begrænset omfang. Langrendsløjper præpareres fortsat så længe det er muligt. Endvidere holdes cafeteriaet lukket på ubestemt tid og det ikke muligt at leje skiudstyr.

Redegørelse for god fondsledning

Bestyrelsens redegørelse for god fondsledning er påbegyndt men endnu ikke afsluttet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FONDEN SISORARFIIT er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Fonden har med virkning fra 1. januar 2019 implementeret lov nr. 806 af 19. juni 2018. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Tidligere blev den forventede restværdi fastsat på tidspunktet for påbegyndelse af anvendelse af aktivet og kunne alene under særlige omstændigheder ændres.

Ovenstående ændring har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2019 eller for sammenligningstallene.

Øvrige ændringer i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personalomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter består af tilskud fra kommunen, sponsorbidrag, omsætning i kiosk samt salg af liftkort, udleje af ski mv.

Indtægter måles til dagsværdi af det aftalte vederlag. Alle former for afgivne rabatter indregnes i indtægterne.

Personaleomkostninger

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

Lokaleomkostninger

Omkostninger til lokaler omfatter omkostninger, der afholdes til reparation, vedligeholdelse samt drift af lokaler.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af fonden, herunder bl.a. omkostninger til bogføring, revision, juridisk assistance, annoncering samt kontorholdsomkostninger.

Øvrige omkostninger

Øvrige omkostninger omfatter omkostninger vedrørende fondens aktiviteter, afholdt i årets løb, herunder omkostninger til kiosk, udleje af ski, drift af lifte og skianlæg, reparation og vedligeholdelse af driftsmidler og lignende samt omkostninger til bildrift

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Fonden er fritaget for beskatning, jf. meddelse fra Skattestyrelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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
Lifte og faste anlæg	5-20 år	0-20 %
Pistemaskiner	10 år	0-20 %
Snescootere, ATV og biler	3 år	0-20 %
Inventar og driftsmidler	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Indtægter	4.515.302	4.817.702
2 Andre eksterne omkostninger	<u>-1.852.243</u>	<u>-1.897.704</u>
Bruttoresultat	2.663.059	2.919.998
10 Personaleomkostninger	-2.500.206	-2.272.752
11 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-172.579</u>	<u>-312.703</u>
Resultat før finansielle poster	-9.726	334.543
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-35</u>	<u>-25.792</u>
Årets resultat	<u>-9.761</u>	<u>308.751</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	308.751
Disponeret fra overført resultat	<u>-9.761</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-9.761</u>	<u>308.751</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
12 Lifte og faste anlæg	353.523	530.825
12 Pistemaskiner	0	0
12 Snescootere, ATV og biler	461.732	5.755
12 Inventar og driftsmidler	20.407	62.192
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>835.662</u>	<u>598.772</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>835.662</u>	<u>598.772</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	48.434	0
Varebeholdninger i alt	<u>48.434</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	65.731
Andre tilgodehavender	3.303	4.618
Periodeafgrænsningsposter	73.941	62.648
Tilgodehavender i alt	<u>77.244</u>	<u>132.997</u>
Likvide beholdninger	<u>407.900</u>	<u>337.553</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>533.578</u>	<u>470.550</u>
Aktiver i alt	<u>1.369.240</u>	<u>1.069.322</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Fondskapital	300.000	300.000
13	Rådighedskapital	271.188	280.949
	Egenkapital i alt	<u>571.188</u>	<u>580.949</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	429.959	186.713
14	Anden gæld	368.093	301.660
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>798.052</u>	<u>488.373</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>798.052</u>	<u>488.373</u>
	Passiver i alt	<u>1.369.240</u>	<u>1.069.322</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Årets resultat	-9.761	308.751
15 Reguleringer	172.614	338.495
16 Ændring i driftskapital	316.998	-377.837
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	479.851	269.409
Renteudbetalinger og lignende	-35	-25.791
Pengestrømme fra driftsaktivitet	479.816	243.618
Køb af materielle anlægsaktiver	-470.682	0
Salg af materielle anlægsaktiver	61.213	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-409.469	0
Ændring i likvider	70.347	243.618
Likvider 1. januar 2019	337.553	93.935
Likvider 31. december 2019	407.900	337.553
Likvider		
Likvide beholdninger	407.900	337.553
Likvider 31. december 2019	407.900	337.553

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Indtægter		
Tilskud fra Kommuneqrafik Sermersooq	2.242.000	2.673.000
Kiosk	496.793	526.355
Liftkort mv.	1.102.773	1.135.707
Pistemaskine og lift	140.950	185.700
Kunststofgræsbaner	341.667	242.039
Sponsorater	142.000	0
Lejeindtægter, cafeteria	49.119	54.901
	<u>4.515.302</u>	<u>4.817.702</u>
2. Andre eksterne omkostninger		
Kiosk jf. note 3	391.235	357.451
Liftkort og skiudstyr jf. note 4	105.765	185.209
Lifte, snekanon mv. jf. note 5	280.742	265.737
Entreprenørmaskiner, snescooter, pistemaskiner mv. note 6	338.165	357.019
Bilomkostninger jf. note 7	54.048	74.867
Lokaleomkostninger, jf. note 8	161.713	157.921
Administrationsomkostninger jf. note 8	520.575	499.500
	<u>1.852.243</u>	<u>1.897.704</u>
3. Kiosk		
Varekøb til kiosk	381.523	359.671
Kassedifference	9.712	-2.220
	<u>391.235</u>	<u>357.451</u>
4. Liftkort og skiudstyr		
Køb af ski til udleje mv.	2.499	150.695
Tryk af kort	0	13.493
Liftkortmaskine og program	63.029	15.077
Småanskaffelser	15.500	0
Kassedifferencer	24.737	5.944
	<u>105.765</u>	<u>185.209</u>

Noter

	2019	2018
5. Lifte, snekanon mv.		
Vedligeholdelse af liftene	91.182	30.882
Drift af øvrigt materiel	18.658	27.234
El til liftene	116.106	131.551
Forsikringer	47.589	47.530
Anskaffelser af værktøj mv.	6.335	20.099
Fragt og kørsel	872	3.971
Vedligeholdelse af snekanonanlæg	0	4.470
	<u>280.742</u>	<u>265.737</u>
6. Entreprenørmaskiner, snescooter, pistemaskiner mv.		
Brændstof	143.393	107.009
Vedligeholdelse	175.443	141.248
Forsikringer	19.329	103.762
Leje af snescooter	0	5.000
	<u>338.165</u>	<u>357.019</u>
7. Bilomkostninger		
Brændstof	23.944	27.588
Reparation og vedligeholdelse	12.530	20.851
Motorafgift	17.574	13.181
Forsikringer	0	9.747
Leje af bil	0	3.500
	<u>54.048</u>	<u>74.867</u>
8. Lokaleomkostninger		
El, vand og varme	40.418	53.502
Forsikring	3.459	574
Vedligeholdelse	80.369	48.959
Vagtværn	10.336	13.448
Småanskaffelser	18.648	11.727
Renovation	4.707	25.464
Kørsel	3.776	4.247
	<u>161.713</u>	<u>157.921</u>

Noter

	2019	2018
9. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	12.902	4.263
It-omkostninger	22.148	26.991
Mindre nyanskaffelser	3.728	7.897
Telefon	32.739	35.536
Porto og gebyrer	19.838	26.470
Revisorhonorar	36.500	38.425
Revisorhonorar, rest sidste år	2.780	0
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	86.125	82.050
Advokat	0	3.800
Forsikringer	6.613	11.474
Kontingenter	2.175	9.900
Annoncer og reklamer	18.920	27.969
Bespisning	61.197	65.086
Beklædning	48.017	37.306
Arbejdsskadeforsikring	55.106	68.777
AMA	22.157	20.457
Kursus og messer	84.035	21.226
Øvrige personaleomkostninger	5.595	11.873
	520.575	499.500
10. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.467.134	2.229.745
Pensioner	33.072	43.007
	2.500.206	2.272.752
Lønafstemning		
Lønninger og gager	2.407.134 kr.	
Bestyrelses honorar	60.000 kr.	
Reguleringer:		
Pension, beskattet	29.172 kr.	
Pension, ubeskattet	-3.900 kr.	25.272 kr.
Lønninger i alt		2.492.406 kr.
Lønangivet		2.492.416 kr.
Difference		-10 kr.

Noter

	2019	2018		
11. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Lifتانلæg og faste anlæg	177.302	177.301		
Snescooter og ATV	14.705	81.623		
Inventar og driftsmateriel	41.785	53.779		
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-61.213	0		
	<u>172.579</u>	<u>312.703</u>		
12. Materielle anlægsaktiver				
	<u>Lifte og faste anlæg</u>	<u>Pistemaskiner</u>	<u>Snescootere, ATV og biler</u>	<u>Inventar og driftsmidler</u>
Kostpris 1. januar 2019	2.984.758	1.988.993	438.694	939.357
Tilgang	0	0	470.682	0
Afgang	0	0	-193.823	-17.581
Kostpris 31. december 2019	<u>2.984.758</u>	<u>1.988.993</u>	<u>715.553</u>	<u>921.776</u>
Afskrivninger 1. januar 2019	2.453.933	1.988.993	432.939	877.165
Årets afskrivninger	177.302	0	14.705	41.785
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-193.823	-17.581
Afskrivninger 31. december 2019	<u>2.631.235</u>	<u>1.988.993</u>	<u>253.821</u>	<u>901.369</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>353.523</u>	<u>0</u>	<u>461.732</u>	<u>20.407</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
13. Rådighedskapital		
Rådighedskapital 1. januar 2019	280.949	-27.802
Årets overførte overskud eller underskud	-9.761	308.751
	<u>271.188</u>	<u>280.949</u>
14. Anden gæld		
A-skat og AMA	219.145	178.800
Løn og bestyrelshonorar	0	9.697
Feriepenge	148.948	113.163
	<u>368.093</u>	<u>301.660</u>
15. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	172.579	312.703
Øvrige finansielle omkostninger	35	25.792
	<u>172.614</u>	<u>338.495</u>
16. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-48.434	0
Ændring i tilgodehavender	55.753	-57.807
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	309.679	-320.030
	<u>316.998</u>	<u>-377.837</u>