

Fonden NUUMMI ILLORSUIT TIMERSORTARFIIT - Godthåb-hallerne

Kissarneqqortuunnguaq 2, Postboks 233, 3900 Nuuk

CVR-nr. 12 60 91 67

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 13. juni 2022.

Emil Edvard Otto Heinrich Kleemann
Bestyrelsesformand

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse	19
Balance	20

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Fonden Nuummi Illorsuit Timersortarfiit - Godthåb-hallerne.

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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Nuuk, den 13. juni 2022

Direktion

Troels Erik Arnkjær
Direktør

Bestyrelse

Emil Edvard Otto Heinrich
Kleemann
Formand

Nicolaj Glindtborg Graversen
Næstformand

Kristian Nathaniel Heilmann

Johannes Lars Lennert Groth

Finn Meinel

Kathrine Bødker

Lennerth Anders Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Nuummi Illorsuit Timersortarfiit - Godthåb-hallerne

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Nuummi Illorsuit Timersortarfiit - Godthåb-hallerne for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Grønland, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 13. juni 2022

Grønlands Revision A/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 41 76 26 67

Jakob Aarestrup Bang

statsautoriseret revisor
mne41316

Fondsoplysninger

Fonden	Fonden Nuummi Illorsuit Timersortarfiit - Godthåb-hallerne Kissarneqqortuunnguaq 2 Postboks 233 3900 Nuuk CVR-nr.: 12 60 91 67 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Emil Edvard Otto Heinrich Kleemann, Formand Nicolaj Glindtborg Graversen, Næstformand Kristian Nathaniel Heilmann Johannes Lars Lennert Groth Finn Meinel Kathrine Bødker Lennerth Anders Hansen
Direktion	Troels Erik Arnkjær, Direktør
Revision	Grønlands Revision A/S, statsautoriserede revisorer Imaneq 18 3900 Nuuk
Bankforbindelse	Grønlandsbanken

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fonden, der er erhvervsdrivende, har til formål gennem udlejning af haller eller i eget regi, at muliggøre gennemførelse af arrangementer for idrætten og fremme af sportslige aktiviteter samt kulturelle arrangementer og andre arrangementer. Det er en forpligtigelse og et formål, at fonden mod sædvanlig leje stiller hallerne og tilhørende anlæg til rådighed for skolernes idrætsundervisning i dagtimerne.

God fondsledelse

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse i overensstemmelse med "Anbefalingerne om god Fondsledelse". Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag, som er angivet nedenfor:

1 Åbenhed og kommunikation

- 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 denne anbefaling.

2 Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1 Overordnede opgaver og ansvar

- 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 denne anbefaling.
- 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 denne anbefaling.

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

- 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 denne anbefaling.

Ledelsesberetning

- 2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, 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 denne anbefaling.
- 2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering**
- 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.
- Bestyrelsen har valgt ikke at følge anbefalingen, da der historisk ikke har været udfordringer med manglende kompetencer i bestyrelsen.
- 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.
- Fonden følger denne anbefaling.
- 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 behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.
- Bestyrelsen har valgt ikke at følge denne anbefaling, og i stedet lade det være op til de udpegningsberettigede at sikre udpegningsberettigede at sikre udpegningsberettigede på baggrund af personlige egenskaber og kompetencer.

Ledelsesberetning

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

Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.

Anbefalingen er ikke relevant for fonden, idet fonden ikke har nogen dattervirksomheder.

Ledelsesberetning

2.4 Uafhængighed

- 2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Fonden følger denne anbefaling.

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.

2.5 Udpegningsperiode

- 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 denne anbefaling.

- 2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside. Fonden følger ikke denne anbefaling. Ved fondens stiftelse er der ikke fastsat en aldersgrænse, men fonden har alligevel gennem alle årene haft en god aldersmæssig spredning blandt bestyrelsesmedlemmerne, hvorfor bestyrelsen ikke har fundet det nødvendigt at fastsætte en aldersgrænse.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktion

- 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. Som følge af fondens begrænsede aktivitet og idet arbejdet i bestyrelsen således er meget begrænset, vil evaluering rent ressourcemæssigt fylde mere tid end selve arbejdet i bestyrelsen, hvorfor dette er udeladt.
- 2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier. Fonden har i det forgangne år ikke fulgt anbefalingen, idet bestyrelsen har været optaget af andre opgaver.

Ledelsesberetning

3 Ledelsens vederlag

- 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 bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet. Fonden følger denne anbefaling.
- 3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert 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 denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Ledelsesberetning

	Emil Edvard Otto Heinrich Kleemann	Nicolaj Glindtborg Graversen	Kristian Nathaniel Heilmann
Stilling	IT-chef	Assurandør	Selvstændig
Alder	54	41	62
Køn	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	07.06.2019	03.05.2021	16.12.2010
Genvalg har fundet sted?	Nej	Nej	Ja
Udløb af valgperiode	2023	2025	2026
Øvrige ledelseserhverv	Bestyrelsesmedlem: -Tusass A/S -Fonden Sisorarfiit	Bestyrelsesmedlem: -Illit Forsikringit Agentur A/S Direktør: -Illit Forsikringit Agentur A/S -Illit Mikisuaq ApS	Bestyrelsesformand: -Ejendomsselskabet Kissarneqqortuunnguaq ApS
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Kommuneqarfik Sermersooq	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja
Samlet vederlag fra fonden	75.000	15.000	60.000

	Johannes Lars Lennert Groth	Finn Meinel	Kathrine Bødker	Lennerth Anders Hansen
Stilling	Engroschef	Advokat	HR-chef	Vognmand
Alder	34	55	47	63
Køn	Mand	Mand	Kvinde	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	28.08.2018	13.11.2018	16.06.2021	16.06.2021
Genvalg har fundet sted?	Nej	Nej	Nej	Nej
Udløb af valgperiode	2026	2026	2025	2025
Øvrige ledelseserhverv	Bestyrelsesmedlem: -Air Greenland A/S	-	Administrator: -Tamatta Akuusa	-
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Kommuneqarfik Sermersooq	Nej	Grønlands Selvstyre	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja	Ja
Samlet vederlag fra fonden	60.000	60.000	15.000	15.000

Ledelsesberetning

Der kan oplyses følgende om direktionens vederlag fra fonden:

	Troels Erik Arnkjær
Samlet vederlag fra fonden	0

Fondens uddelingspolitik

Fondens uddelingspolitik er forankret i vedtægterne, senest opdateret den 16. december 2010.

Som følge af fondens formål er der i langt overvejende grad tale om indirekte uddelinger i form af udlejning af haller på favorable vilkår.

Fonden har endvidere mulighed for at yde uddelinger til opfyldelse af fondens formål, men idet fonden de senere år ikke har haft frie reserver til anvendelse hertil, har bestyrelsen ikke behandlet ansøgninger til sådanne uddelinger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret været afholdt tivoli en gang mod to gange i 2020. Der har være usædvanlig megen aktivitet grundet forholdene omkring løsning af opgaver i forbindelse med Covid-19 pandemien. Disse samfundsopgaver forventes ikke at blive gentaget for 2022 og må som sådan ses som enkeltstående begivenheder.

Ledelsen anser på den baggrund årets resultat for værende tilfredsstillende.

Endvidere har bestyrelsen i regnskabsåret fortsat arbejdet med udvidelse/fornyelse af den gamle hal. Der har i årets løb været afholdt adskillige møder med forskellige samarbejdspartnere om udformning og fremtid for hallerne og fonden. Disse drøftelser pågår stadig. Indtægter og omkostninger i forbindelse med dette projekt er præsenteret i note 1.

Bestyrelsen ser for nuværende ikke et scenarie med udvidelse af hallen inden for en kort årrække. Der er således et ønske om at udvikle på de allerede eksisterende aktiver, således at disse kan være de bærende rammer omkring sportsaktiviteter og arrangementer som direkte kan henføres under fondens kerneområder beskrevet i ”vedtægter for Fonden NUUMMI ILLORSUIT TIMERSORTARFIIT - Godthåbhallerne” § 3. Dette indebærer at afholdte aktiviteter vil blive i nuværende bygninger eller umiddelbar nærhed af heraf. Som led i dette vil der blive taget initiativer til at udvikle nye muligheder og/eller se på de allerede eksisterende aktiviteter muligheder for udvikling og deres potentiale, med henblik på evaluering af disse.

Der er et udtalt behov for opretning af et vedligeholdelsesmæssigt efterslæb for Godthåbhallen, dette er gældende såvel indvendigt som udvendigt hvorfor der vil blive brugt kræfter på at udbedre og istandsætte installationer og bygning. Dette arbejde må forudses at lægge det største beslag på resurseforbrug for både økonomi som for stampersonale. Således har bestyrelsen henlagt 1 mio. kr. af årets resultat til vedligehold i de kommende år.

Ledelsesberetning

Legatarfortegnelse

I årets løb er der ikke foretaget uddelinger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Nuummi Illorsuit Timersortarfiit - Godthåb-hallerne er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligehold af hal og tivoli.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

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

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	6.299 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse

Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse omfatter beløb svarende til lån eller sikkerhedsstillelse i forbindelse med etablering af lovlig selvfinansiering.

Et beløb svarende til lånet eller sikkerhedsstillelsen omklassificeres fra "Overført resultat" til "Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse".

Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital

Ikke indbetalt virksomhedskapital indregnes efter bruttometoden, hvorefter den ikke indbetalte virksomhedskapital indregnes og behandles som et tilgodehavende i balancen benævnt "Krav på indbetaling af virksomhedskapital".

Et beløb svarende til den ikke indbetalte virksomhedskapital omklassificeres fra posten "Overført resultat" til "Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital".

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen.

Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen, fragår uddelingsrammen.

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtaget på balancedagen og kundgjort over for modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen, fragår uddelingsrammen og indregnes som en gældsforpligtelse.

Uddelingsrammen

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes uddelt frem til næste årsregnskab godkendes. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld eller til hensættelser vedrørende uddelinger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Nettoomsætning	11.818.402	9.538.929
Andre driftsindtægter	0	400.000
Direkte omkostninger	-3.476.495	-4.521.324
Andre eksterne omkostninger	<u>-1.058.852</u>	<u>-777.481</u>
Bruttoresultat	7.283.055	4.640.124
2 Personaleomkostninger	-4.245.802	-3.535.454
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-453.782</u>	<u>-363.865</u>
Resultat før finansielle poster	2.583.471	740.805
Andre finansielle omkostninger	<u>-128.664</u>	<u>-158.138</u>
Årets resultat	<u>2.454.807</u>	<u>582.667</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.454.807	582.667
Overføres til henlæggelse til vedligehold	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>2.454.807</u>	<u>582.667</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
Bygninger	6.299.873	6.299.873
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.872.291	1.233.714
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.172.164</u>	<u>7.533.587</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.172.164</u>	<u>7.533.587</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.746.780	210.814
Periodeafgrænsningsposter	1.332	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.748.112</u>	<u>210.814</u>
Likvide beholdninger	<u>190.737</u>	<u>61.613</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.938.849</u>	<u>272.427</u>
Aktiver i alt	<u>10.111.013</u>	<u>7.806.014</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Grundkapital	5.500.000	5.500.000
Henlæggelse til vedligehold	1.000.000	0
Overført resultat	470.138	-984.670
Egenkapital i alt	6.970.138	4.515.330
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	389.867	1.202.789
Langfristede gældsforpligtelser i alt	389.867	1.202.789
Kortfristet del af langfristet gæld	785.000	700.000
Gæld til pengeinstitutter	0	14.541
Leverandører af varer og tjenesteydelser	852.530	296.656
Anden gæld	1.113.478	1.076.698
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.751.008	2.087.895
Gældsforpligtelser i alt	3.140.875	3.290.684
Passiver i alt	10.111.013	7.806.014

- 1 Særlige poster
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Nærtstående parter

Noter

1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Indtægter:		
Offentligt tilskud til udvidelsesprojekt	<u>0</u>	<u>400.000</u>
	<u>0</u>	<u>400.000</u>
Omkostninger:		
Omkostninger i forbindelse med udvidelsesprojekt	<u>416.000</u>	<u>607.203</u>
	<u>416.000</u>	<u>607.203</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	0	400.000
Direkte omkostninger	0	-607.203
Administrationsomkostninger	-196.000	0
Personaleomkostninger	<u>-220.000</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>-416.000</u>	<u>-207.203</u>

Noter

	2021	2020
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.091.031	3.412.864
Pensioner	115.200	92.100
Personaleomkostninger i øvrigt	39.571	30.490
	4.245.802	3.535.454
Direktion	851.250	821.250
Bestyrelse	430.000	240.000
	1.281.250	1.061.250
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	8

Vederlag til direktionen omfatter kontant løn, ferietillæg og pension.

Det ovenfor anførte vederlag til direktion og bestyrelse afviger fra oversigten nedenfor som følge af udskiftninger i direktion og bestyrelse.

I overensstemmelse med anbefaling om god fondsledelse kan følgende oplyses herom:

	Emil Edvard Otto Heinrich Kleemann	Nicolaj Glindtborg Graversen	Kristian Nathaniel Heilmann	Johannes Lars Lennert Groth
Bestyrelshonorar fra Fonden Nuummi Illorsuit Timersortarfiit - Godthåb-hallerne	75.000	15.000	60.000	60.000
	75.000	15.000	60.000	60.000
	Finn Meinel	Kathrine Bødker	Lennert Anders Hansen	Troels Erik Arnkjær
Bestyrelshonorar fra Fonden Nuummi Illorsuit Timersortarfiit - Godthåb-hallerne	60.000	15.000	15.000	0
	60.000	15.000	15.000	0

Noter

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 6.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i fondens bygninger.

4. Nærtstående parter

Transaktioner

Fonden har udover normalt ledelsesvederlag haft følgende transaktioner og mellemværender med bestyrelse, direktion og andre nærtstående parter:

Bestyrelsen har anmodet den nuværende og tidligere bestyrelsesformand om udførelse af særlige opgaver, vederlaget herfor udgør 30 t.kr. til dem hver især.