

Fonden Nuummi Illorsuit Timersortarfiit - Godthåb-hallerne

Kissarneqqortuunnguaq 2, Postboks 233, 3900 Nuuk

CVR-nr. 12 60 91 67

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens årsregnskabsmøde den 24. juni 2024.

Emil Edvard Otto Heinrich Kleemann
Bestyrelsesformand

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse	20
Noter	21

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Nuuk, den 24. juni 2024

Bestyrelse

Emil Edvard Otto Heinrich
Kleemann
Formand

Nicolaj Glindtborg Graversen
Næstformand

Kathrine Bødker

Lennerth Anders Hansen

Dina P C Kreutzmann

Kenneth Adam Kleist Pedersen

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 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisoreres 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 noteplysningerne, 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 24. juni 2024

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 Kathrine Bødker Lennérth Anders Hansen Dina P C Kreutzmann Kenneth Adam Kleist Pedersen
Revision	Grønlands Revision A/S, statsautoriserede revisorer
Bankforbindelse	Grønlandsbanken

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift og udlejning af haller samt afholdelse af tivoli og andre arrangementer.

Fra og med 1. juli 2023 driver fonden kun Godthåbhallen, idet Inussivik nu drives af Kommuneqarfiik Sermersooq.

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 interessenteres 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.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Der har historisk ikke været udfordringer med manglende kompetencer i bestyrelsen.

Hvordan:

Bestyrelsen finder ikke anledning til at fastlægge yderligere kompetencer.

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.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Fonden er underlagt de i fondens vedtægter § 5 anførte udpegningsprocedurer.

Hvordan:

Fondens bestyrelse udpeges således af Naalakkersuisoq for Børn, Unge, Uddannelse, Kultur, Idræt og Kirke; kommunalbestyrelsen i Kommuneqarfiik Sermersooq og idrætsforeningerne i Nuuk, og det er op til disse at vurdere og fastlægge hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over, samt at sikre en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for valg af medlemmer til bestyrelsen.

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.

Ikke relevant

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 medarbejder-valgte 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 forklarer

Hvorfor:

Ved fondens stiftelser 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.

Hvordan:

Det er derfor overladt til de udpegningsberettede om nødvendigt at fastsætte en aldersgrænse forinden udpegningsperiode.

Ledelsesberetning

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.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Som følge af fondens begrænsede aktivitet og arbejdet i bestyrelsen således er meget begrænset, vil evaluering rent ressourcemæssigt fylde mere tid end selve arbejdet i bestyrelsen, hvorfor dette er udeladt.

Hvordan:

Med mindre der såvel internt som eksternt rejses kritik af bestyrelsens arbejde, indgår evalueringen indirekte i bestyrelsens tilrettelæggelse af arbejdet, hvilket af bestyrelsen anses for tilstrækkeligt.

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.

Ikke relevant

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 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 medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.

Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.

Ledelsesberetning

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	Emil Edvard Otto Heinrich Kleemann	Nicolaj Glindtborg Graversen	Kathrine Bødker
Stilling	IT-chef	Assurandør	HR Uddannelses- og udviklingsmanager
Alder	55	42	49
Køn	Mand	Mand	Kvinde
Indtrådt i bestyrelsen den	07.06.2019	03.05.2021	16.06.2021
Genvalg har fundet sted?	Nej	Nej	Nej
Udløb af valgperiode	2025	2025	2025
Øvrige ledelseshverv	Bestyrelsesmedlem: -Fonden Sisorarfiit Direktør: -Inussuk IT	Bestyrelsesmedlem: -Illit Forsikringit Agentur A/S Direktør: -Illit Forsikringit Agentur A/S -Illit Mikisuaaraq ApS - Suleqatigiit ApS	Administrator: - Tamatta Akuusa
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Kommuneqarfik Sermersooq	Grønlands Selvstyre
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja
Samlet vederlag fra fonden	60.000	30.000	30.000

	Lennerth Anders Hansen	Dina P C Kreutzmann	Kenneth Adam Kleist Pedersen
Stilling	Vognmand	Pensionist	Indkøber
Alder	65	78	51
Køn	Mand	Kvinde	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	16.06.2021	23.08.2023	25.08.2023
Genvalg har fundet sted?	Nej	Nej	Nej
Udløb af valgperiode	2025	2025	2025
Øvrige ledelseshverv	-	-	-
Udpeget af myndigheder/tilsyn	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja
Samlet vederlag fra fonden	30.000	0	10.000

Fondens uddelingspolitik

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

Ledelsesberetning

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

Fonden har endvidere mulighed for at foretage 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.

Fondens egenkapital er nu reableret, men der er endnu ikke opbygget den nødvendige likviditet, der kræves for at kunne foretage uddelinger, hvorfor fonden er nødt til at konsolidere sig yderligere.

Legatarfortegnelse

I årets løb, er der ikke foretaget uddelinger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 7.714 t.kr. mod 10.949 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør 104 t.kr. mod 405 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende efter omstændighederne.

Regnskabsåret har været præget af omstilling i forbindelse med overgang fra drift af to haller til en hal.

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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

Fonden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til drift, vedligehold af hal og arrangementer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

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 indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige 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 revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	234 t.kr.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning	7.713.634	10.949.061
Andre driftsindtægter	25.381	36.408
Direkte omkostninger	-3.802.681	-5.111.356
Andre eksterne omkostninger	-692.811	-1.152.000
Bruttoresultat	3.243.523	4.722.113
1 Personaleomkostninger	-2.253.930	-3.351.505
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-887.468	-898.526
Driftsresultat	102.125	472.082
Andre finansielle indtægter	9.276	0
Øvrige finansielle omkostninger	-7.236	-66.934
Årets resultat	104.165	405.148
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	104.165	405.148
Disponeret i alt	104.165	405.148

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		6.179.875	5.999.607
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.223.550	1.703.475
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		<u>315.000</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>7.718.425</u>	<u>7.703.082</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.718.425</u>	<u>7.703.082</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		346.895	363.563
Andre tilgodehavender		0	153.667
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.106</u>	<u>1.109</u>
Tilgodehavender i alt		<u>348.001</u>	<u>518.339</u>
Likvide beholdninger		<u>680.984</u>	<u>466.387</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.028.985</u>	<u>984.726</u>
Aktiver i alt		<u>8.747.410</u>	<u>8.687.808</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Grundkapital	5.500.000	5.500.000
	Henlæggelse til vedligehold	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	979.451	875.286
	Egenkapital i alt	<u>7.479.451</u>	<u>7.375.286</u>
Gældsforpligtelser			
2	Periodeafgrænsningsposter	371.447	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>371.447</u>	<u>0</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	26.320	391.861
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	493.128	302.718
	Anden gæld	377.064	617.943
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>896.512</u>	<u>1.312.522</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.267.959</u>	<u>1.312.522</u>
	Passiver i alt	<u>8.747.410</u>	<u>8.687.808</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

	Grundkapital	Henlæggelse til vedligehold	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	5.500.000	1.000.000	470.138	6.970.138
Henlagt af årets resultat	0	0	405.148	405.148
Egenkapital 1. januar 2023	5.500.000	1.000.000	875.286	7.375.286
Henlagt af årets resultat	0	0	104.165	104.165
	5.500.000	1.000.000	979.451	7.479.451

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.131.240	3.239.049
Pensioner	101.395	82.010
Andre omkostninger til social sikring	21.295	30.446
	<u>2.253.930</u>	<u>3.351.505</u>
Direktion	715.043	970.076
Bestyrelse	230.000	240.000
Direktion og bestyrelse	<u>945.043</u>	<u>1.210.076</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
2. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter i alt	397.767	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-26.320	0
	<u>371.447</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>204.584</u>	<u>0</u>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 6 mio. kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i fondens bygninger.		
4. Nærtstående parter		
Transaktioner		
Fonden har udover vederlag til direktion og bestyrelse ikke haft transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret.		