

Fonden Den Nordatlantiske Brygge

Strandgade 91
1401 København K
CVR-nr. 25643445

Årsrapport 2016

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 02.03.2017

Dirigent

Navn: Karoline Prien Kjeldsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	16
Balance pr. 31.12.2016	17
Egenkapitalopgørelse for 2016	19
Noter	20
Anvendt regnskabspraksis	23

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Den Nordatlantiske Brygge
Strandgade 91
1401 København K

CVR-nr.: 25643445

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Tidligere departementschef Karoline Prien Kjeldsen, formand
Kontorchef Óðinn H. Jónsson, næstformand
ESS-chefforhandler Niels Bo Smith
Adm. chef Hanne Lyngesen
Politisk-økonomisk rådgiver Flóvin Eidesgaard
Professor Minik Thorleif Rosing
Repræsentationschef Lida Skifte Lennert

Direktion

Karin Heinesen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Fonden Den Nordatlantiske Brygge.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 02.03.2017

Direktion

Karin Heinesen
direktør

Bestyrelse

Tidligere departementschef
Karoline Prien Kjeldsen
formand

Kontorchef Óðinn H. Jónsson
næstformand

ESS-chefforhandler Niels Bo
Smith

Adm. chef Hanne Lyngesen

Politisk-økonomisk rådgiver
Flóvin Eidesgaard

Professor Minik Thorleif Rosing

Repræsentationschef Lida
Skifte Lennert

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fonden Den Nordatlantiske Brygge

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Den Nordatlantiske Brygge for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 fonden 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 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 Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne 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, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 bl.a. 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 derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 02.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Eigil Hansen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fonden Nordatlantens Brygge (NB) er stiftet med henblik på at skabe og opretholde en ramme for aktiviteter indenfor samfundsforhold, kultur, forskning og uddannelse samt til repræsentative formål, som har relation til Grønland, Island, Færøerne og Danmark og eventuelt andre lande med tilknytning til det nordatlantiske område.

Fonden udøver ikke sine aktiviteter med henblik på at foretage uddelinger, men søger at fremme sit formål gennem et varieret kulturprogram, samt udlejning og konferencevirksomhed.

Alment

Fondens erhvervsmæssige virksomhed omfatter udleje af arealer i Nordatlantens Brygge til Islands Ambassade og Grønlands og Færøernes repræsentationer. Desuden udlejes Bygning F til bl.a. butiksvirksomhed, og kajarealer udlejes til skibe. Andre indtægter genereres ved bortforpagtning af lokaler til restaurant Noma og indtægter ved konferenceaktiviteter.

Fondens ovennævnte indtægter tillige med et kulturtilskud fra Island, Grønland, Færøerne og Danmark finansierer de kulturelle aktiviteter, som præsenterer landenes kunst- og kulturliv mod omverdenen. Endvidere dækker indtægterne vedligeholdelse af fondens fredede ejendomme og drift af sekretariatet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev bedre end forventet, hvilket skyldes dels et forsigtigt budget, færre lønudgifter og flere sponsorindtægter til kulturen.

Anvendt regnskabspraksis vedrørende "Henlæggelser til fremtidig vedligeholdelse" er ændret. Henlæggelsen indgår som en særlig egenkapitalpost. Resultatet for 2016 er reduceret med 79 t.kr. som følge heraf og egenkapitalen er pr. 31.12.2016 forøget med 3.283 t.kr. Sammenligningstal for 2015 er tilsvarende tilpasset. Der henvises til afsnittet "ændringer i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Fondens egenkapital udgør pr. 31.12.2016 herefter i alt 130.567 t.kr.

Bestyrelsens sammensætning mv.

Detaljerede oplysninger forefindes på fondens hjemmeside www.nordatlantens.dk

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Ledelsesberetning

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabsloven §77 a

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales , at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	Fonden følger anbefalingen. Det følger af forretningsordenen, at det er formanden, der udtaler sig på vegne af fonden, og at direktøren kan udtale sig på vegne af fonden efter aftale med formanden.	
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 anbefalingen. Det følger af forretningsordenen, at bestyrelsen tager stilling til fondens overordnede strategi på årsregnskabsmødet. Fonden udøver ikke sine aktiviteter med henblik på at foretage uddelinger men søger at fremme sit formål gennem et varieret kulturprogram, samt udlejning og konferencevirksomhed.	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
<p>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.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen.</p> <p>Det følger af forretningsordenen, at formanden drager omsorg for, at der indkaldes til bestyrelsesmøde, og at formanden leder bestyrelsesmøder.</p>	
<p>2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, 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.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen</p> <p>Formanden varetager ikke driftsopgaver for fonden ud over formandshvervet.</p> <p>I henhold til fondens vedtægt ansætter fonden en adm. direktør, der varetager den daglige ledelse af fonden under ansvar over for bestyrelsen.</p> <p>Det fremgår af forretningsordenen, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for fonden, skal der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom inklusive forholdsregler til sikring af, at bestyrelsen bevarer den</p>	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	overordnede ledelse og kontrolfunktion.	
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
<p>2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.</p>		<p>Fonden følger ikke denne anbefaling fordi bestyrelsens kompetencer er defineret i vedtægterne og fordi bestyrelsen delvist udpeges af Grønlands Landsstyre, Færøernes Landsstyre, Islands Statsministerium og Danmarks Statsministerium.</p> <p>Det tilstræbes, at bestyrelsens kompetencer så vidt muligt opfylder de kriterier, som er angivet i fodens vedtægter vedr. fondens formål:</p> <p>Fondens formål er at skabe og opretholde en ramme for aktiviteter inden for samfundsforhold, kultur, forskning og uddannelse samt repræsentative formål, som har relation til Grønland, Færøerne, Island samt eventuelt til andre lande med tilknytning til det nordatlantiske område.</p>
<p>2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og</p>	Fonden følger anbefalingerne.	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Det fremgår af vedtægterne, at bestyrelsen udpeges af Grønlands Landsstyre, Færøernes Landsstyre, Islands Statsministerium og Danmarks Statsministerium samt repræsentantskabet.	
<p>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 uddelelseerfaring, alder og køn.</p>		<p>Fonden følger ikke denne anbefaling, jf. pkt. 2.3.1 under "fonden forklarer".</p> <p>Det fremgår dog af vedtægterne, at bestyrelsen sammensættes således, at medlemmerne tilsammen på bedst mulig måde repræsenterer de interesser, der er udtrykt i fondens formål, og således at økonomisk og juridisk sagkundskab er repræsenteret i bestyrelsen.</p>
<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • den pågældendes navn og stilling, • den pågældendes alder og køn, 	<p>Fonden følger anbefalingen delvist.</p> <p>Det fremgår af forretningsordenen, at de pågældende oplysninger skal oplyses på fondens hjemmeside.</p>	<p>Bestyrelsens sammensætning fremgår af årsrapporten, men øvrige oplysninger om det enkelte medlem fremgår alene af fondens hjemmeside, da oplysninger er lettest tilgængelige her.</p>

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> • 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, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. 		
<p>2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.</p>	<p>Fonden følger anbefalingen, da fonden ikke har dattervirksomheder.</p>	
<p>2.4 Uafhængighed</p>		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består</p>	<p>Fonden følger anbefalingen, da mindst to medlemmer af bestyrelsen anses for uafhængige.</p>	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none">• er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,• inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,• inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,		

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> • er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, • er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, • er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller • er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 		
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 anbefalingen, da bestyrelsesmedlemmer ifølge vedtægterne vælges for en periode på fire år.	
2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.		Fonden forklarer, at en aldersgrænse kan forhindre engagement fra kompetente personer, som til trods for

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
		sin alder kan bidrage positivt til bestyrelsens arbejde.
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
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 følger anbefalingen. Det fremgår af forretningsordenen, at bestyrelsen årligt skal evaluere den samlede bestyrelses, formandens og de enkelte medlemmers bidrag og resultater.	
2.6.2 Det anbefales , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Fonden følger anbefalingen. Det fremgår af forretningsordenen, at bestyrelsen på årligt skal evaluere direktionens arbejde og resultater.	
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 anbefalingen. Det fremgår af vedtægterne, at bestyrelsen kan modtage et rimeligt ar-	Repræsentantskabet har under hensyntagen til fondens økonomi ikke fastsat et vederlag til bestyrelsen

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
	bejdsvederlag for bestyrelseshvervet, som fastsættes af repræsentantskabet.	
3.1.2 Det anbefales , at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.	Fonden følger anbefalingen. Størrelsen af det årlige honorar, som bestyrelsesmedlemmer og direktion modtager, fremgår af årsrapporten for det pågældende år	

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	13.940.663	13.784
Andre eksterne omkostninger		<u>(7.713.475)</u>	<u>(8.403)</u>
Bruttoresultat		6.227.188	5.381
Personaleomkostninger	2	(5.322.476)	(5.691)
Af- og nedskrivninger		<u>(570.996)</u>	<u>(594)</u>
Driftsresultat		333.716	(904)
Andre finansielle indtægter	3	81.454	114
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(119.351)</u>	<u>(292)</u>
Resultat før skat		295.819	(1.082)
Skat af årets resultat	5	<u>70.264</u>	<u>412</u>
Årets resultat		<u>366.083</u>	<u>(670)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til øvrige reserver		(79.040)	411
Overført resultat		<u>445.123</u>	<u>(1.081)</u>
		<u>366.083</u>	<u>(670)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		127.479.132	127.888
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		560.319	661
Materielle anlægsaktiver	6	128.039.451	128.549
Andre tilgodehavender		525.400	756
Finansielle anlægsaktiver		525.400	756
Anlægsaktiver		128.564.851	129.305
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		266.085	636
Andre tilgodehavender		1.052.300	882
Periodeafgrænsningsposter		133.385	191
Tilgodehavender		1.451.770	1.709
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.946.226	1.946
Værdipapirer og kapitalandele		1.946.226	1.946
Likvide beholdninger		6.309.350	4.920
Omsætningsaktiver		9.707.346	8.575
Aktiver		138.272.197	137.880

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Virksomhedskapital		125.634.062	125.634
Øvrige reserver		4.258.429	4.337
Overført overskud eller underskud		674.850	230
Egenkapital		130.567.341	130.201
Udskudt skat	7	1.184.732	1.255
Hensatte forpligtelser		1.184.732	1.255
Gæld til realkreditinstitutter		3.925.184	4.421
Anden gæld		97.527	98
Langfristede gældsforpligtelser	8	4.022.711	4.519
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	491.169	487
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.253.940	740
Anden gæld		752.304	678
Kortfristede gældsforpligtelser		2.497.413	1.905
Gældsforpligtelser		6.520.124	6.424
Passiver		138.272.197	137.880
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Øvrige reserver kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.634.062	4.337.469	229.727	130.201.258
Årets resultat	0	(79.040)	445.123	366.083
Egenkapital ultimo	125.634.062	4.258.429	674.850	130.567.341

Noter

1. Nettoomsætning

	2016	2015
	kr.	t.kr.
Tilskud til kulturelle formål kan specificeres således:		
Færøerne	500.000	500
Danmark	500.000	500
Grønland	500.000	500
Island	500.000	500
Øvrige indtægter i henhold til formålsparagrafferne:		
Indtægter fra udlejningsejendom samt forpagtningsafgift	9.085.803	9.086
Indtægter fra udstillinger, konferencer mv.	2.854.860	2.699
	13.940.663	13.785

	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.587.273	4.843
Pensioner	579.658	658
Andre omkostninger til social sikring	31.240	37
Andre personaleomkostninger	124.305	153
	5.322.476	5.691
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	11

For 2015 og 2016 er der ikke udbetalt honorar eller tantieme til bestyrelsen.

Direktionens vederlag oplyses ikke, da der alene er ét direktionsmedlem.

	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	8.241	32
Øvrige finansielle indtægter	73.213	82
	81.454	114

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	63.165	81
Dagsværdireguleringer	0	92
Øvrige finansielle omkostninger	56.186	119
	119.351	292
	2016	2015
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	12.358	(354)
Regulering vedrørende tidligere år	(6.212)	0
Effekt af ændrede skattesatser	(76.410)	(58)
	(70.264)	(412)
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
	kr.	kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	132.989.795	3.159.870
Tilgange	0	61.083
Kostpris ultimo	132.989.795	3.220.953
Af- og nedskrivninger primo	(5.101.628)	(2.498.673)
Årets afskrivninger	(409.035)	(161.961)
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.510.663)	(2.660.634)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	127.479.132	560.319
	2016	2015
	kr.	t.kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	2.826.535	3.438
Fremførbare skattemæssige underskud	(1.641.803)	(2.183)
	1.184.732	1.255

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	491.169	487	3.925.184	2.353.128
Anden gæld	0	0	97.527	97.527
	491.169	487	4.022.711	2.450.655

Lånene med samlet restgæld på 4,4 mio. kr. fordeler sig på flexlån 2,7 mio. kr. med restløbetid på 17 år og næste rentetilpasning den 01.01.2020, kontantlån på 1 mio. kr. med restløbetid på 8,2 år samt flexlån på 0,7 mio. kr. med restløbetid på 3,3 år.

9. Eventualforpligtelser

Fonden er pålagt en forpligtelse til enten at etablere 39 p-pladser i konstruktion eller at foretage indbetaling til kommunal parkeringsfond på forlangende af Bygge og Teknikforvaltningen. På balancedagen er aftalt at 3. mand overtager forpligtelsen vedrørende 25 pladser. Dette er ikke tinglyst på balancedagen. De resterende 14 p-pladser er etableret pr. 31.12.2016.

Til sikkerhed for lån hos Realkredit Danmark er der optaget pant i Matr. Nr. 626 Christianshavns Kvarter, Strandgade 100.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med de tilpasninger, der følger af at der er tale om en årsrapport for en fond.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til årsregnskabet for 2015 på nær indregning af "Henlæggelser ("øvrige reserver") til vedligeholdelse af fondens ejendom" i henhold til 50 års vedligeholdelsesplan med henblik på at give en mere retvisende præsentation af henlæggelsen.

Ændring i regnskabspraksis har medført, at resultatet for 2016, sammenlignet med den tidligere anvendte regnskabspraksis er faldet med 79 t.kr. (steget med 411 t.kr. for 2015), at egenkapitalen pr. 31/12-2016 er øget med netto 3.283 t.kr. (31/12 2015: 3.318 kr.), samt at balancesummen pr. 31/12 2016 er reduceret med 79 t.kr. (31/12 2015: steget med 411 t.kr.). Sammenligningstallene for resultatopgørelse og balance er tilpasset den nye regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Forslag til resultatdisponering

Under resultatdisponeringen indgår bestyrelsens forslag til disponering af regnskabsperiodens resultat, herunder eventuelle forslag om overførsel til "Øvrige reserver", som reservation af beløb til dækning af fremtidige vedligeholdelsesomkostninger på fondens ejendom. Forslag om overførsel af beløb til "overført resultat mv." er alene specificeret af hensyn til kunne vurdere fondens nettoresultat efter ovenstående reservation af beløb til fremtidige vedligeholdelsesomkostninger på fondens ejendom.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Under "øvrige reserver" indregnes beløb reserveret til fremtidig vedligeholdelse af fondens ejendom.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Prioritets gæld måles herefter til restgælden.

Andre finansielle forpligtelser

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