

**Fonden Den
Nordatlantiske Brygge**
Strandgade 91
1401 København K
CVR-nr. 25643445

Årsrapport 2018

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 28.02.2019

Bestyrelsesformand

Navn: Niels Bo Smith

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	15
Balance pr. 31.12.2018	16
Egenkapitalopgørelse for 2018	18
Noter	19
Anvendt regnskabspraksis	22

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Den Nordatlantiske Brygge
Strandgade 91
1401 København K

CVR-nr.: 25643445

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Niels Bo Smith, Formand
Minik Thorleif Rosing
Óðinn H. Jónsson, Næstformand
Hanne Lyngesen
Flóvin Eidesgaard
Lida Skifte Lennert
Karoline Prien Kjeldsen

Direktion

Karin Elsbudóttir

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28.02.2019

Direktion

Karin Elsbudóttir

Bestyrelse

Niels Bo Smith
Formand

Minik Thorleif Rosing

Óðinn H. Jónsson
Næstformand

Hanne Lyngesen

Flóvin Eidesgaard

Lida Skifte Lennert

Karoline Prien Kjeldsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Den Nordatlantiske Brygge

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Den Nordatlantiske Brygge for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 regnskabsbrugere 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 28.02.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Eigil Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9384

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 erhvervmæssige virksomhed omfatter udleje af arealer i Nordatlantens Brygge til Islands Ambassade, Grønlands og Færøernes repræsentationer. Desuden udlejes Bygning F til restaurant Noma, og kajarealer udlejes til skibe. Andre indtægter genereres ved bortforpagtning af lokaler til restaurant Barr/Noma samt indtægter fra konferenceaktiviteter.

Fondens ovennævnte indtægter tillige med et kulturtilskud fra Island, Grønland, Færøerne og Danmark finansierer de kulturelle aktiviteter, som præsenterer landenes kunst- og kulturliv for omverdenen. Kulturtilskuddet anvendes til formålet, og der er taget skyldige økonomiske hensyn. Indtægterne fra driften dækker endvidere vedligeholdelse af fondens fredede ejendomme og drift af sekretariatet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev 124 t.kr. bedre end forventet, hvilket dels skyldes et forsigtigt budget, og dels at udgifterne til færdiggørelse af fælles privat vej i grundejerforeningen blev lavere end forventet.

Fondens egenkapital udgør pr. 31.12.2018 herefter i alt 131.399 t.kr.

Bestyrelsens sammensætning mv.

Detaljerede oplysninger forefindes på fondens hjemmeside www.nordatlantens.dk/da/om-os/information/organisationen/

Ledelsesberetning

Redegørelse for fondsledelse

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 forretningsordren, 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 forretningsordren, 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.	
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<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 overordnede ledelse og kontrolfunktion.</p>	
<p>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</p>		

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<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. Det tilstræbes, at bestyrelsens kompetencer så vidt muligt opfylder de kriterier, som er angivet i fondens vedtægter vedr. fondens formål: 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 gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.</p>	<p>Fonden følger anbefalingerne.</p> <p>Det fremgår af vedtægterne, at bestyrelsen udpeges af Grønlands Landsstyre, Færøernes Landsstyre, Islands Statsministerium og Danmarks Statsministerium samt repræsentantskabet.</p>	
<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</p>		<p>Fonden følger ikke denne anbefaling, jf. pkt. 2.3.1 under "fonden forklarer".</p>

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>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.</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, • 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>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
<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 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 	<p>Fonden følger anbefalingen, da mindst to medlemmer af bestyrelsen anses for uafhængige.</p>	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<p>eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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, • 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.	

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
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 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	Fonden følger anbefalingen. Det fremgår af vedtægterne, at bestyrelsen kan modtage et rimeligt arbejdsvederlag for bestyrelseshvervet, som fastsættes af repræsentantskabet.	Repræsentantskabet har under hensyntagen til fondens økonomi ikke fastsat et vederlag til bestyrelsen

Ledelsesberetning

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.		
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 modtager, fremgår af årsrapporten for det pågældende år	Direktionens vederlag oplyses ikke, da direktionen alene består af ét medlem.

Redegørelse for uddelingspolitik

Fondens uddelinger foretages på den indirekte måde. Fonden har til formål at skabe og opretholde en ramme for aktiviteter (eksempelvis udstillinger, koncerter, foredrag mm.) inden for samfundsforhold, kultur og uddannelse samt repræsentative formål, som har relation til Grønland, Færøerne, Island og Danmark, samt eventuelle andre lande med tilknytning til det nordatlantiske område.

Denne ramme for aktiviteter søges skabt med udgangspunkt på Grønlands Handels Plads i København.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten for 2018.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	14.443.652	14.126
Andre eksterne omkostninger		<u>(7.934.511)</u>	<u>(7.222)</u>
Bruttoresultat		6.509.141	6.904
Personaleomkostninger	2	(5.705.088)	(5.362)
Af- og nedskrivninger		<u>(523.680)</u>	<u>(552)</u>
Driftsresultat		280.373	990
Andre finansielle indtægter	3	40.179	40
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(154.416)</u>	<u>(119)</u>
Resultat før skat		166.136	911
Skat af årets resultat	5	<u>(41.760)</u>	<u>(205)</u>
Årets resultat		<u>124.376</u>	<u>706</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til øvrige reserver		126.253	551
Overført resultat		<u>(1.877)</u>	<u>155</u>
		<u>124.376</u>	<u>706</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		126.661.062	127.070
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		303.027	418
Materielle anlægsaktiver	6	126.964.089	127.488
Deposita		8.704	9
Andre tilgodehavender		58.278	288
Finansielle anlægsaktiver		66.982	297
Anlægsaktiver		127.031.071	127.785
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		157.538	296
Andre tilgodehavender		1.075.074	1.238
Periodeafgrænsningsposter		156.727	138
Tilgodehavender		1.389.339	1.672
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.921.263	1.944
Værdipapirer og kapitalandele		1.921.263	1.944
Likvide beholdninger		7.334.769	6.760
Omsætningsaktiver		10.645.371	10.376
Aktiver		137.676.442	138.161

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.634.062	125.634
Øvrige reserver		4.936.131	4.810
Overført overskud eller underskud		<u>828.472</u>	<u>830</u>
Egenkapital		<u>131.398.665</u>	<u>131.274</u>
Udskudt skat	7	<u>1.431.068</u>	<u>1.389</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.431.068</u>	<u>1.389</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.929.690	3.429
Deposita		<u>28.527</u>	<u>29</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>2.958.217</u>	<u>3.458</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	496.434	494
Leverandører af varer og tjenesteydelser		605.246	740
Anden gæld		<u>786.812</u>	<u>806</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.888.492</u>	<u>2.040</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.846.709</u>	<u>5.498</u>
Passiver		<u>137.676.442</u>	<u>138.161</u>
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Øvrige reserver kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.634.062	4.809.878	830.349	131.274.289
Årets resultat	0	126.253	(1.877)	124.376
Egenkapital ultimo	125.634.062	4.936.131	828.472	131.398.665

Noter

1. Nettoomsætning

	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
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	9.333.515	9.213
Indtægter fra udstillinger, konferencer mv.	<u>3.110.137</u>	<u>2.913</u>
	<u>14.443.652</u>	<u>14.126</u>

	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.887.797	4.606
Pensioner	641.851	589
Andre omkostninger til social sikring	34.648	32
Andre personaleomkostninger	<u>140.792</u>	<u>135</u>
	<u>5.705.088</u>	<u>5.362</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>10</u>	<u>9</u>

For 2018 og 2017 er der ikke udbetalt honorar eller tantieme til bestyrelsen.
Direktionens vederlag oplyses ikke, da der alene er ét direktionsmedlem.

	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	4.001	6
Øvrige finansielle indtægter	<u>36.178</u>	<u>34</u>
	<u>40.179</u>	<u>40</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	82.220	79
Dagsværdireguleringer	22.511	2
Øvrige finansielle omkostninger	49.685	38
	154.416	119
	2018	2017
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	41.760	205
	41.760	205
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar
	kr.	kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	132.989.795	3.220.953
Kostpris ultimo	132.989.795	3.220.953
Af- og nedskrivninger primo	(5.919.698)	(2.803.281)
Årets afskrivninger	(409.035)	(114.645)
Af- og nedskrivninger ultimo	(6.328.733)	(2.917.926)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	126.661.062	303.027

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	2.775.373	2.785
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>(1.344.305)</u>	<u>(1.396)</u>
	<u>1.431.068</u>	<u>1.389</u>

Bevægelser i året

Primo	1.389.308
Indregnet i resultatopgørelsen	<u>41.760</u>
Ultimo	<u>1.431.068</u>

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	496.434	494	2.929.690	1.801.008
Deposita	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>28.527</u>	<u>28.527</u>
	<u>496.434</u>	<u>494</u>	<u>2.958.217</u>	<u>1.829.535</u>

Lånene med samlet restgæld på 3,0 mio. kr. fordeler sig på flexlån 2.4 mio. kr. med restløbetid på 15 år og næste rentetilpasning 1.1.2020, kontantlån på 722 t.kr. med restløbetid på 6,2 år samt flexlån på 287 t.kr. med restløbetid på 1,3 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 tredjemand overtager forpligtelsen vedrørende 25 pladser. Dette er ikke tinglyst på balancedagen. De resterende 14 p-pladser er etableret.

Til sikkerhed for lån hos Realkredit Danmark er der optaget pant i Matr. Nr. 626 Christianshavns kvarter, Strandgade 89-93.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrører husleje- og forpagtningsindtægter, samt tilskud, konferenceindtægter og salg af handelsvarer og færdigvarer, som indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og 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, produktionsanlæg og maskiner 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 klargøring 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

Aktiver med en kostpris under 50.000 kr. ekskl. moms indregnes som udgangspunkt som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

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