

NunaFonden
GER-nr. 14883592

Årsrapport 2015/2016
(30. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/2016	8
Balance pr. 31.5.2016	9
Noter	11

Fondsoplysninger

Fonden

NunaFonden

Postboks 614

3900 Nuuk

GER-nr.: 14883592

Hjemstedskommune: Kommuneqarfik Sermersooq

Telefon: 321266

Telefax: 321269

Internet: www.nunafonden.gl

E-mail: nuna@fonden.gl

Bestyrelse

Vivian Motzfeldt, formand (Nikolaj Jeremiassen fratrædt foråret 2016)

Kim Hansen, næstformand

Steen Lynge

Johan Lund Olsen

Ane Hansen

Søren Kaare-Andersen

Direktion

Steffen Petrussen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 – 31. maj 2016 for NunaFonden.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og den for ikke-erhvervsdrivende fonde gældende lovgivning. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Nuuk, den 15. september 2016

Direktion

Steffen Petrussen

Bestyrelse

Vivian Motzfeldt
formand

Kim Hansen
næstformand

Steen Lyngø

Johan Lund Olsen

Ane Hansen

Søren Kaare-Andersen

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i NunaFonden

Vi har revideret årsrapporten for NunaFonden for regnskabsåret 1. juni 2015 – 31. maj 2016, der omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven og den for ikke-erhvervsdrivende fonde gældende lovgivning.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og den for ikke-erhvervsdrivende fonde gældende lovgivning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde en årsrapport uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge grønlandsk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsrapporten. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 – 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og den for ikke-erhvervsdrivende fonde gældende lovgivning.

Nuuk, den 15. september 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter A. Wistoft
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

NunaFonden er en ikke-erhvervsdrivende fond.

Fondens formål er at besidde aktier i GrønlandsBANKEN A/S og at virke til gavn for erhvervsmæssige, almennyttige og velgørende formål i Grønland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Drift af fonden

Fonden har i 2015/2016 realiseret et overskud før bevillinger på 11.316 t.kr. mod et overskud året før på 11.212 t.kr. Udbyttet fra GrønlandsBANKEN er uændret 13.200 t.kr.

Driftsomkostninger udgør 1.888 t.kr. mod 2.015 t.kr. året før. Samlet set er driftsomkostningerne faldet 6%.

Bevillinger

Der er i regnskabsåret ydet bevillinger på i alt 9.590 t.kr. (året før 9.342 t.kr.). Den resterende del af årets indtjening og tilbageløb på ikke anvendte bevillinger fra tidligere år udgør 2.184 t.kr. (året før 2.590 t.kr.), som er disponeret til fondens disponible egenkapital.

Disponibel kapital

I fondens budget indgår der årligt en henlæggelse på 2 mio.kr. til en "finansiel krise reserve", henset til det seje træk fonden har været igennem siden den seneste finanskriser, med nedsatte bevillinger mv. Reserven indgår i posten "Disponibel egenkapital". Det er bestyrelsens mål, at den disponible egenkapital minimum skal udgøre ca. 20 mio.kr. svarende til 2 års drift og bevillinger med det nuværende niveau. Den akkumulerede henlæggelse til reserven udgør 11 mio.kr. pr. 31.5.2016.

For det kommende regnskabsår forventes en uændret udbyttebetaling fra GrønlandsBANKEN i foråret 2017. Forventningen er baseret på den seneste udmelding fra GrønlandsBANKEN i forbindelse med bankens officielle halvårsmeddelelse pr. 30. juni 2016 samt bankens hidtidige udbyttepolitik.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den for ikke-erhvervsdrivende fonde gældende lovgivning og årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C samt de tilpasninger der følger af at årsrapporten er aflagt for en fond.

Årsrapporten 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 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. Aktiver der er modtaget ved fondens stiftelse, er indregnet til handelsværdier på stiftelsestidspunktet. 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 løb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter udbytte af grundkapitalen (aktier i GrønlandsBANKEN A/S) samt renteindtægter af bankindeståender.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til lokaler, markedsføring, bestyrelse, personale og administration.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under fondens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat

Fonden er ikke skattepligtig i henhold til den grønlandske indkomstskattelov.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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

Anskaffelser under 25 t.kr. pr. enhed driftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Beholdningen udgør aktiverne i fondens bundne kapital.

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.

Egenkapital

Egenkapitalen er opdelt i en bunden og disponibel del. Værdireguleringen af den bundne kapital føres direkte på egenkapitalen som reservefond, idet denne kursregulering ikke danner grundlag for indtægter der kan udloddes. Årets resultat anvendes forlods til bevillinger og eventuel konsolidering, og restbeløbet overføres til den disponible egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige bevillinger

Bevillinger indregnes i årsrapporten, når bestyrelsen har godkendt bevillingen og tilsagnet er kommet til modtagerens kendskab.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>t.kr.</u>
Udbytte, GrønlandsBANKEN A/S		13.200.000	13.200
Andre finansielle indtægter	1	<u>3.990</u>	<u>27</u>
Finansielle poster		<u>13.203.990</u>	<u>13.227</u>
Lokaleomkostninger	2	(91.022)	(151)
Markedsføringsomkostninger	3	(32.196)	(23)
Bestyrelsesomkostninger	4	(454.213)	(497)
Personaleomkostninger	5	(789.180)	(831)
Administrationsomkostninger	6	(498.463)	(470)
Af- og nedskrivninger		<u>(22.942)</u>	<u>(43)</u>
Driftsomkostninger		<u>(1.888.016)</u>	<u>(2.015)</u>
Årets resultat		<u>11.315.974</u>	<u>11.212</u>
Forslag til resultatdisponering			
Årets resultat		11.315.974	11.212
Tilbageførte bevillinger fra tidligere år		457.786	360
Disponibel egenkapital fra tidligere år		<u>17.257.500</u>	<u>15.028</u>
I alt til disposition		<u>29.031.260</u>	<u>26.600</u>
Der disponeres således:			
Årets bevillinger		9.589.906	9.342
Overført til disponibel egenkapital		<u>19.441.354</u>	<u>17.258</u>
		<u>29.031.260</u>	<u>26.600</u>

Balance pr. 31.5.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Værdipapirer	7	<u>142.800.000</u>	<u>149.760</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>142.800.000</u>	<u>149.760</u>
Bundne aktiver		<u>142.800.000</u>	<u>149.760</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	<u>67.766</u>	<u>91</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>67.766</u>	<u>91</u>
Andre tilgodehavender		57.000	57
Periodeafgrænsningsposter		<u>47.288</u>	<u>39</u>
Tilgodehavender		<u>104.288</u>	<u>96</u>
Likvide beholdninger		<u>23.612.588</u>	<u>20.828</u>
Disponible aktiver		<u>23.784.642</u>	<u>21.015</u>
Aktiver		<u>166.584.642</u>	<u>170.775</u>

Balance pr. 31.5.2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Grundkapital	9	50.400.000	50.400
Reservefond (kursregulering af grundkapital)	10	92.400.000	99.360
Disponibel egenkapital	11	<u>19.441.354</u>	<u>17.258</u>
Egenkapital		<u>162.241.354</u>	<u>167.018</u>
Skyldige bevillinger	12	4.181.268	3.564
Leverandørgæld		94.827	99
Anden gæld	13	<u>67.193</u>	<u>94</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.343.288</u>	<u>3.757</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.343.288</u>	<u>3.757</u>
Passiver		<u>166.584.642</u>	<u>170.775</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	14		

Noter

	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>t.kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	3.990	27
	<u>3.990</u>	<u>27</u>
2. Lokaleomkostninger		
Husleje	54.964	59
Reparation og vedligeholdelse	0	20
Opmagasiner	36.058	72
	<u>91.022</u>	<u>151</u>
3. Markedsføringsomkostninger		
Annoncer og reklamer	23.102	21
Repræsentation	9.094	2
	<u>32.196</u>	<u>23</u>
4. Bestyrelsesomkostninger		
Bestyrelseshonorar	270.000	270
Rejser og ophold	143.695	137
Dagpenge	15.761	40
Mødeudgifter	8.157	29
Diverse bestyrelsesomkostninger	16.600	21
	<u>454.213</u>	<u>497</u>
5. Personaleomkostninger		
Gage og ferietillæg, administrator og timelønnet personale	589.704	572
Pensionsbidrag	86.620	84
Andre sociale omkostninger	112.856	175
Personaleomkostninger i alt	<u>789.180</u>	<u>831</u>

Noter

	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>t.kr.</u>
6. Administrationsomkostninger		
Telefon, datatrafik og hosting	54.184	56
Kontorartikler	46.214	43
Porto og gebyrer	31.078	19
Abonnementer, kontingenter og faglitteratur	21.462	27
Småanskaffelser og vedligeholdelse af inventar	60.125	42
Rejser og opholdsudgifter	47.351	17
Dagpenge	10.484	4
Advokat	1.700	24
Konsulentbistand	6.012	24
Revision og regnskabsassistance	54.500	53
Rådgivning, budgetassistance mv.	55.375	62
Bogføringsassistance	60.000	62
IT-konsulent, software og hjemmeside	44.499	32
Kørsel og taxa	3.955	2
Diverse	1.524	3
	<u>498.463</u>	<u>470</u>

Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
7. Værdipapirer		
Kostpris 01.06.2015	<u>50.400.000</u>	<u>50.400</u>
Kostpris 31.5.2016	<u>50.400.000</u>	<u>50.400</u>
Opskrivninger 01.06.2015	99.360.000	100.080
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>(6.960.000)</u>	<u>(720)</u>
Nettoopskrivninger 31.5.2016	<u>92.400.000</u>	<u>99.360</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.5.2016	<u>142.800.000</u>	<u>149.760</u>

Værdipapirer omfatter 240.000 aktier i GrønlandsBANKEN A/S, som udgør den bundne kapital i fonden. Ejerandelen svarer til 13,33% af aktiekapitalen i GrønlandsBANKEN A/S.

Beholdningen er indregnet til officiel børskurs pr. 31.5.2016 på 595 kr. pr. aktie (31.5.2015: 624 kr.).

Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 01.06.2015	189.300
Kostpris 31.5.2016	189.300
Afskrivninger 01.06.2015	(98.592)
Årets afskrivninger	(22.942)
Afskrivninger 31.5.2016	(121.534)
Regnskabsmæssig værdi 31.5.2016	67.766

9. Grundkapital

Fondens grundkapital består af nom. 24.000.000 kr. i aktier i GrønlandsBANKEN A/S, hvoraf Grønlands Hjemmestyre (nu Grønlands Selvstyre) har indskudt aktier på nom. 20.000.000 kr. og BG Fonden aktier på nom. 4.000.000 kr.

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
10. Reservefond (kursregulering af grundkapital)		
Saldo 01.06.2015	99.360.000	100.080
Kursregulering af aktier	(6.960.000)	(720)
Reservefond 31.5.2016	92.400.000	99.360

Der henvises til omtale i note 7.

11. Disponibel egenkapital

Saldo 01.06.2015	17.257.500	15.028
Årets resultat før bevillinger	11.315.974	11.212
Tilbageførte bevillinger fra tidligere år	457.786	360
Årets bevillinger	(9.589.906)	(9.342)
Disponibel egenkapital 31.5.2016	19.441.354	17.258

Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
12. Skyldige bevillinger		
Rest vedrørende 2011/12	0	20
Rest vedrørende 2012/13	0	138
Rest vedrørende 2013/14	456.104	1.617
Rest vedrørende 2014/15	893.157	1.789
Rest vedrørende 2015/16	<u>2.832.007</u>	<u>0</u>
	<u>4.181.268</u>	<u>3.564</u>
13. Anden gæld		
Skyldig A-skat og AMA	0	5
Skyldig pensionsbidrag	2.380	0
Skyldige feriepenge	3.813	4
Feriepengeforpligtelse, funktionær	<u>61.000</u>	<u>85</u>
	<u>67.193</u>	<u>94</u>

14. Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.

Fonden har ikke påtaget sig kautionsforpligtelser eller pantsat aktiver.

Der påhviler ikke fonden eventualforpligtelser.