

Grønlands Revision A/S

statsautoriserede revisorer

Imaneq 18
Postboks 319
3900 Nuuk
Grønland
Telefon +299 32 31 33

UDKAST

Grønlands Erhverv

Jens kreutzmannip Aqq. 3, 3900 Nuuk

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 29. april 2023.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Oplysninger og påtegninger	
Foreningsoplysninger	1
Administrator- og bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

UDDKAST

Foreningsoplysninger

Foreningen

Grønlands Erhverv
Jens kreutzmannip Aqq. 3
Nuuk

CVR-nr.: 25 02 72 48
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Henrik Leth, Formand
Aqqaluk Abelsen, Næstformand
Kirsten Ørgaard, Næstformand
Knud Oxenvad, Næstformand
Jens Peter Pars, Næstformand
Ove Hansen, Næstformand
Frits Overballe
John Jakobsen
Torben Nielsen
Helge Tang
Bent Olsvig
Jimmy Holm Jensen
Ujarak Rosing Petersen
Brian Torp
Erik Nørskov
Per Steen Larsen

Direktør

Christian Keldsen

Revisor

Grønlands Revision A/S, statsautoriserede revisorer

UDDKAST

Administrator- og bestyrelsespåtegning

Direktør og bestyrelse har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Grønlands Erhverv.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af foreningens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de anførte, og der påhviler ikke foreningen eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af foreningens finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 17. marts 2023

Direktion

Christian Keldsen
Direktør

Bestyrelse

Henrik Leth
Formand

Aqqaluk Abelsen
Næstformand

Kirsten Ørgaard
Næstformand

Knud Oxenvad
Næstformand

Jens Peter Pars
Næstformand

Ove Hansen
Næstformand

Frits Overballe

John Jakobsen

Torben Nielsen

Helge Tang

Bent Olsvig

Jimmy Holm Jensen

Ujarak Rosing Petersen

Brian Torp

Erik Nørskov

Per Steen Larsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Grønlands Erhverv

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Grønlands Erhverv for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

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 foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Grønland, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser. 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 foreningens 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 foreningen, 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 revisionshandlingen 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 foreningens 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, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens 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 foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Nuuk, den 17. marts 2023

Grønlands Revision A/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 41 76 26 67

Per Jansen
statsautoriseret revisor
mne21323

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Grønlands Erhverv er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med de tilpasninger der følger af, at der er tale om en forening. Herudover har foreningen valgt at følge enkelte regler for klasse B og C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Indtægter

Kontingenter indregnes i resultatopgørelsen i den periode som kontingentet vedrører.

Andre indtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, udlejningsaktiviteter samt administrationsbidrag. Skat af erhvervsmæssige udlejningsaktiviteter indregnes under andre driftsindtægter.

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger vedr. drift af foreningen.

Af-og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede gevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids-

Anvendt regnskabspraksis

punkt, 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	50 år	4.139 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 t.kr.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

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 err indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontante beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtigelser omfatter forventede omkostninger til frirejseordning. Hensatte forpligtigelser indregnes, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtigelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtigelsen vil medføre et forbrug af foreningens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtigelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser foreningens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets driftsresultat reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Kontingenter mv.	14.710.898	14.220.492
2 Andre indtægter	379.872	379.874
Indtægter i alt	15.090.770	14.600.366
3 Personaleomkostninger	-7.401.596	-7.965.833
4 Bilomkostninger	-15.267	-36.977
5 Lokaleomkostninger	-285.801	-337.200
6 Administrationsomkostninger	-610.605	-604.412
7 IT-omkostninger	-650.141	-754.093
8 Brancheudgifter	-169.234	-152.727
9 Mødeomkostninger	-453.296	-621.459
Driftstilskud til lokalforeningen	-307.000	-320.500
10 Sponsorater, flidspræmier og legater	-342.250	-354.270
11 Medlemsomkostninger	-2.528.579	-2.578.860
12 Kurser og konferencer	-366.340	-79.995
13 Afskrivninger	-118.218	-131.368
Omkostninger i alt	-13.248.327	-13.937.694
Resultat før finansielle poster	1.842.443	662.672
14 Finansielle indtægter	10.208	6.380
15 Finansielle omkostninger	-404.316	-70.771
Finansielle poster netto	-394.108	-64.391
Årets resultat	1.448.335	598.281
Årets resultat fordeles således:		
Overføres til frirejseordning	256.689	138.559
Overføres til overført resultat	1.191.647	459.722
I alt	1.448.336	598.281

Balance 31. december

Aktiver	2022	2021
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
16 Bygning	4.488.642	4.573.213
16 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.330	227.894
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.529.972</u>	<u>4.801.107</u>
17 Investerings-foreninger	4.660.232	0
17 Aktier	259.600	263.120
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.919.832</u>	<u>263.120</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.449.804</u>	<u>5.064.227</u>
Omsætningsaktiver		
18 Tilgodehavende medlemskontingenter	1.270.046	757.214
19 Andre tilgodehavender	212.544	18.529
20 Periodeafgrænsningsposter	352.349	495.688
Tilgodehavender i alt	<u>1.834.939</u>	<u>1.271.431</u>
Likvide beholdninger	<u>10.039.339</u>	<u>13.045.915</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.874.278</u>	<u>14.317.346</u>
Aktiver i alt	<u>21.324.082</u>	<u>19.381.573</u>

Balance 31. december

Passiver	2022	2021
Egenkapital		
21 Overført resultat	17.470.284	16.278.637
Egenkapital i alt	17.470.284	16.278.637
Hensatte forpligtelser		
22 Andre hensatte forpligtigelser	1.800.416	1.543.727
Hensatte forpligtelser i alt	1.800.416	1.543.727
Gældsforpligtelser		
Deposita	36.000	36.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	36.000	36.000
Gæld til pengeinstitutter	160.350	63.125
Leverandører af varer og tjenesteydelser	246.356	53.562
23 Anden gæld	1.487.932	1.283.778
24 Periodeafgrænsningsposter	122.744	122.744
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.017.382	1.523.209
Gældsforpligtelser i alt	2.053.382	1.559.209
Passiver i alt	21.324.082	19.381.573

25 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultat før finansielle poster	1.842.443	662.672
Afskrivninger	118.218	131.368
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-8.750	-10.000
Ændring i tilgodehavender	-563.508	-180.432
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	396.949	-324.502
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.785.352	279.106
Renteindbetalinger og lignende	10.208	6.380
Renteudbetalinger og lignende	-49.599	-70.771
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.745.961	214.715
Køb af materielle anlægsaktiver	-8.333	-63.811
Salg af materielle anlægsaktiver	170.000	85.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	-5.011.429	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.849.762	21.189
Ændring i likvider	-3.103.801	235.904
Likvider primo	12.982.790	12.746.886
Likvider ultimo	9.878.989	12.982.790
Likvider		
Likvide beholdninger	10.039.339	13.045.915
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-160.350	-63.125
Likvider ultimo	9.878.989	12.982.790

Noter

	2022	2021
1. Kontingenter mv.		
Kontingenter:		
Indmeldelsesgebyr	24.000	27.002
Grundkontingent	2.008.000	1.965.000
Variabelt kontingent	12.579.225	12.163.270
Kontingenter i alt	<u>14.611.225</u>	<u>14.155.272</u>
Medlemskab af danske branche organisationer:		
Dansk Byggeri	-19.660	-33.443
Horesta	-7.567	-2.335
Medlemskab af danske branche organisationer i alt	<u>-27.227</u>	<u>-35.778</u>
Tab på debitorer:		
Tab på debitorer	-72.683	-39.227
Indgået på tidligere afskrevne debitorer	3.342	17.227
Hensættelse til imødegåelse af tab	-60.448	-15.561
Tab på debitorer i alt	<u>-129.789</u>	<u>-37.561</u>
Frirejseordningen:		
Indbetalt	686.696	663.564
Forbrug for afholdte rejser	-430.007	-525.005
Frirejseordningen i alt	<u>256.689</u>	<u>138.559</u>
	<u>14.710.898</u>	<u>14.220.492</u>
2. Andre indtægter		
Administrationsbidrag	205.000	205.000
Huslejeindtægter	166.122	162.072
Andre driftsindtægter	0	2.802
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	8.750	10.000
	<u>379.872</u>	<u>379.874</u>

Noter

	2022	2021
3. Personaleomkostninger		
Gager, direktion	1.712.773	1.658.346
Gager, andre	4.282.593	4.910.011
Ændring i feriepenge forpligtelse	46.203	71.629
Bestyrelseshonorar	540.000	480.000
Løntilskud og lønrefusioner	-58.290	-2.003
Pensioner, andre	439.634	418.132
Personaleforsikringer	71.076	47.001
Kursusomkostninger	90.382	38.500
AMA	73.444	66.886
Feriefrirejser	139.737	86.597
Husleje, personale	0	86.715
Huslejeindtægt, personale	0	-25.000
Øvrige personaleomkostninger	64.044	129.019
	7.401.596	7.965.833
4. Bilomkostninger		
Brændstof	1.005	3.992
Forsikring og motorafgift	761	14.607
Vedligeholdelse	1.245	7.087
Taxa, kørsel, tog, metro mv.	12.256	11.291
	15.267	36.977
5. Lokaleomkostninger		
Varme	49.218	44.619
El, vand og renovation	25.046	37.297
Forsikring	25.085	23.929
Vedligeholdelse	18.819	48.833
Rengøring	137.418	144.923
Vagtværn	8.064	3.897
Snerydning	35.895	47.311
Andel forbrug viderefaktureret	-13.744	-13.609
	285.801	337.200

Noter

	2022	2021
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	144.258	65.901
Vedligeholdelse af inventar	634	522
Porto og gebyrer	5.750	9.250
Revisorhonorar	55.750	54.500
Konsulent og rådgivningshonorar	2.500	15.620
Abonnement og faglitteratur	143.901	183.299
Bankgebyrer	10.463	9.942
Inkassoomkostninger	1.000	22.000
Forretningsrejser inkl. ophold	83.027	153.430
Repræsentation, restaurant	42.275	36.111
Repræsentation, gaver	26.090	22.201
Kontorhusholdning	92.542	81.636
Forsikring	2.415	0
	610.605	604.412
7. IT-omkostninger		
It-omkostninger	453.789	553.538
Telefon og internet	196.352	200.555
	650.141	754.093
8. Brancheudgifter		
Rejseudgifter	123.293	21.638
Opholdsudgifter	25.892	29.928
Mødeudgifter iøvrigt	29.004	3.857
Kontingent til samarbejdspartnere	15.000	15.000
Hotellklassifikation	-64.455	11.825
Fiskeriets Arbejds miljøråd	40.500	70.479
	169.234	152.727

Noter

	2022	2021
9. Mødeomkostninger		
Bestyrelsesmøder inkl. rejser og ophold	433.927	29.558
Delegeretmøde inkl. rejser og ophold	0	567.137
Øvrig mødeaktivitet	19.369	24.764
	453.296	621.459
10. Sponsorater, flidspræmier og legater		
Sponsorater	314.250	333.870
Legater	28.000	20.400
	342.250	354.270
11. Medlemsomkostninger		
Aurora	101.822	535.259
Oversættelse	190.585	155.507
Konsulent og rådgivningshonorar	621.517	35.825
SIK Socialfonden	359.100	334.000
Medlemsarrangementer	13.713	58.790
Tillidsmandsuddannelse	67.500	67.500
Kommunikationsstrategi	932.428	968.939
Reklame og markedsføring	136.609	171.252
Markedsplads	0	251.788
Hjemmeside	105.305	0
	2.528.579	2.578.860
12. Kurser og konferencer		
Kursusafholdelse, indtægter	-368.638	-258.500
Kursusafholdelse, udgifter	95.891	81.242
Konferencedeltagelse og afholdelse (netto)	639.087	257.253
	366.340	79.995

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
13. Afskrivninger		
Afskrivning på bygninger	84.571	84.571
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>33.647</u>	<u>46.797</u>
	<u>118.218</u>	<u>131.368</u>
14. Finansielle indtægter		
Renter og udbytte værdipapirer	<u>10.208</u>	<u>6.380</u>
	<u>10.208</u>	<u>6.380</u>
15. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	49.599	69.891
Kursregulering af værdipapirer	<u>354.717</u>	<u>880</u>
	<u>404.316</u>	<u>70.771</u>

Noter

16. Materielle anlægsaktiver

	Bygning	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	9.483.661	1.148.019
Tilgang	0	8.333
Afgang	0	-300.000
Kostpris ultimo	9.483.661	856.352
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	4.910.448	920.125
Årets af- og nedskrivninger	84.571	33.647
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-138.750
Af- og nedskrivninger ultimo	4.995.019	815.022
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.488.642	41.330

17. Finansielle anlægsaktiver

	Investerings- foreninger	Aktier
Kostpris primo	0	86.240
Tilgang	5.011.429	0
Kostpris ultimo	5.011.429	86.240
Opskrivninger primo	0	176.880
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-3.520
Opskrivninger ultimo	0	173.360
Årets nedskrivninger	351.197	0
Af- og nedskrivninger ultimo	351.197	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.660.232	259.600

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>1/1 2022</u>
18. Tilgodehavende medlemskontingenter		
Tilgodehavender fra medlemmer	1.423.165	849.885
Nedskrivning på tilgodehavender	<u>-153.119</u>	<u>-92.671</u>
	<u>1.270.046</u>	<u>757.214</u>
19. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavender vedr. udlæg mv.	212.544	18.529
	<u>212.544</u>	<u>18.529</u>
20. Periodeafgrænsningsposter		
Konferencer	17.640	301.101
Andre periodeafgrænsningsposter	334.709	194.587
	<u>352.349</u>	<u>495.688</u>
21. Overført resultat		
Overført resultat primo	16.278.637	15.818.915
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.191.647</u>	<u>459.722</u>
	<u>17.470.284</u>	<u>16.278.637</u>
22. Andre hensatte forpligtigelser		
Hensat primo	1.543.727	1.405.168
Henlagt af årets resultat til frirejseordning	<u>256.689</u>	<u>138.559</u>
	<u>1.800.416</u>	<u>1.543.727</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>1/1 2022</u>
23. Anden gæld		
Feriepenge	0	47.644
Feriepengeforpligtelse funktionærer	683.449	637.246
Skyldig A-skat og AMA	483.269	458.791
AM-bidrag	0	5.150
Hotellklassifikation 2020 og 2021, ikke gennemført	0	13.200
Andre skyldige poster	321.215	121.747
	<u>1.487.932</u>	<u>1.283.778</u>
24. Periodeafgrænsningsposter		
Projekt arbejdskraft	122.744	122.744
	<u>122.744</u>	<u>122.744</u>
25. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Foreningen har deponeret ejerpantebrev på i alt 2.000 t.kr. til sikkerhed for engagement med pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i bygning.		