

ÅRSREGNSKAB

20
15



Mittarfeqarfiit
Grønlands Lufthavne | Greenland Airports



INDHOLD

04

Virksomheds-
oplysninger

05

Hoved-
og nøgletal

06

2015
Kort fortalt

08

Ledelses-
påtegning

09

Revisions-
påtegning

10

Ledelses-
beretning

14

Regnskabs-
beretning

20

Resultat-
opgørelse

21

Balance

22

Pengestrøms-
opgørelse

23

Noter

26

Resultatopgørelse
efter udgiftsbaserede
regnskabsprincipper

27

Balance
efter udgiftsbaserede
regnskabsprincipper

28

Anvendt
regnskabspraksis

31

Begreber og
definitioner

04 VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

VIRKSOMHED

Mittarfeqarfiit – Grønlands Lufthavne
Postboks 1036
3900 Nuuk
Hjemstedskommune:
Kommuneqarfik Sermersooq

GER.nr. 15 84 65 85

Tel +299 70 16 00 | Fax + 299 32 60 10
www.mit.gl | mit@mit.gl

LEDELSE

Direktør
Jens Rechnagel Lauridsen

DEPARTEMENT

Departementet
for Bolig, Byggeri og Infrastruktur

REVISION

Deloitte Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

05 HOVED- OG NØGLETAL

| Hovedtal (mio. kr.) | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Nettoomsætning | 371,4 | 351,8 | 357,9 | 354,5 | 367,9 |
| Dækningsbidrag | 292,2 | 278,2 | 280,5 | 281,8 | 295,1 |
| Personaleudgifter | 149,6 | 152,0 | 151,9 | 149,7 | 153,6 |
| Resultat før afskrivninger | 15,5 | 5,4 | 12,1 | 15,5 | 17,7 |
| Afskrivninger | 64,7 | 65,5 | 62,6 | 59,4 | 58,0 |
| Nettofinansielle poster | (3,1) | (3,7) | (3,3) | (3,7) | (3,8) |
| Resultat | (52,4) | (63,8) | (53,7) | (47,6) | (44,1) |
| Anlægsaktiver | 1.616,7 | 1.557,9 | 1.505,2 | 1.468,3 | 1.432,4 |
| Omsætningsaktiver | 107,9 | 120,7 | 117,1 | 116,4 | 112,2 |
| Likvide beholdninger | 3,8 | 6,8 | 6,7 | 7,7 | 11,1 |
| Egenkapital | 1.641,6 | 1.572,8 | 1.516,7 | 1.479,8 | 1.445,8 |
| Kortfristet gæld | 86,9 | 105,8 | 105,6 | 104,8 | 98,7 |
| Årets køb af anlægsaktiver | 14,9 | 6,5 | 9,7 | 22,6 | 22,9 |
| Antal medarbejdere | 412 | 420 | 414 | 398 | 388 |
| Antal Lufthavne | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 |
| Antal Helikopterflyvepladser | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 |
| GS Driftstilskud | (12,0) | (12,3) | (12,5) | (11,5) | (12,8) |
| GS Anlægstilskud | 7,8 | 0,8 | 3,5 | 15,8 | 15,6 |
| Nøgletal | | | | | |
| Driftstilskud pr. årsværk | (29,1) | (29,2) | (30,3) | (28,9) | (33,0) |
| Årets køb i % af anlægsaktiver | 92 | 42 | 65 | 65 | 63 |
| Antal passagerer | 429.161 | 414.446 | 397.856 | 396.420 | 407.284 |
| Total antal starter | 33.984 | 32.493 | 33.703 | 34.135 | 35.582 |
| Antal passagerer pr. start | 12,6 | 12,8 | 11,8 | 11,6 | 11,4 |

2015

KORT FORTALT



VIGTIGE BEGIVENHEDER

Mitarfeqarfiit har i 2015 opnået en væsentligt højere omsætning end budgetteret, hvilket primært tilskrives en generelt øget trafik og dermed grundlag for afgifter.

- › Omsætning er i 2015 13,0 mio. kr. over budget, og dermed er de seneste års afmatning vendt. En del af den øgede omsætning tilskrives en forbedret kontrol og inddrivelse af ETOPS-afgifter, som de seneste år er blevet systematiseret.
- › Passagerafgifternes positive indvirkning på omsætningen skyldes primært øget aktivitet i lufthavnene Kangerlussuaq, Ilulissat, Kulusuk, Upernavik og Nuuk. 2015 har også båret præg af, at de enkelte lufthavne generelt har været i stand til at opnå besparelser og holde budgetter.
- › Den øgede aktivitet i lufthavnene har ledt til øgede udgifter til løn, hvoraf en stor del er gået til udbetaling af overtid. Det er Mitarfeqarfiits forhåbning, at tidsregistreringssystemet, der er under implementering, vil medføre besparelser fremover på den del af lønudgifterne, der har med overtid at gøre.
- › Hotellernes omsætning går bedre, særligt Kangerlussuaq, der har haft flere overnatninger. Der er stort fokus på optimering af begge hotellers drift.

FINANSIELLE HØJDEPUNKTER

Resultatet efter de omkostningsbaserede regnskabsprincipper er forbedret med 8 % i forhold til sidste år. Efter de udgiftsbaserede regnskabsprincipper er resultatet forbedret fra et nulresultat i 2014 til et overskud på 1,9 mio. kr. for 2015.

- › Årets resultat har udgjort et underskud på 44,1 mio. kr. mod et underskud på 47,6 mio. kr. i 2014.
- › Nettoomsætningen steg fra 354,5 mio. kr. i 2014 til 367,9 mio. kr. i 2015, hvilket svarer til en stigning på 4 %. Stigningen skyldes væsentligst stigning i hotelomsætningen med 23 %¹, og et mindre fald i omsætningen fra lejeindtægter med 8 %, som er modsvaret af en total stigning i lufthavnsafgifter på 6 %.
- › Driftsomkostninger er steget fra 339,0 mio. kr. i 2014 til 350,2 mio. kr. i 2015, svarende til en stigning på 3 %. Dette skyldes væsentligst øget personaleudgifter samt øgede udgifter til gasolieopvarmning pga. ekstrem kulde.
- › Der blev investeret for 22,9 mio. kr. i anlægsaktiver imod 22,6 mio. kr. i 2014.
- › Der blev betalt negativt driftstilskud til Grønlands Selvstyre på 12,8 mio. kr.
- › Det beregnede vedligeholdelseefterslæb udgjorde 968,7 mio. kr.²

¹ Inkl. omsætning fra butikker – dvs. omsætning fra hoteller og butikker i alt.

² Betydningen af det beregnede vedligeholdelseefterslæb uddybes i regnskabsberetningen side 19.

LEDELSES PÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsregnskab for 2015 for Mittarfeqarfiit.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Hjemmestyrets bekendtgørelse nr. 25 af 26. november 1998 om Grønlands Hjemmestyres nettostyrede virksomheders regnskabsvæsen m.v.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat samt pengestrømme.

Årsregnskabet indstilles til Inatsisartuts godkendelse.

Nuuk, den 15. marts 2016



Jens Rechnagel Lauridsen
Direktør
Mittarfeqarfiit



Olafur P. Nielsen
Departementschef
Departementet for Bolig,
Byggeri og Infrastruktur

REVISIONS PÅTEGNING



Til Inatsisartut

Vi har revideret årsregnskabet for Mittarfeqarfiit for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter Hjemmestyrets regnskabsbekendtgørelse for nettostyrede virksomheder.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet 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 årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 årsregnskabet.

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

Grundlag for konklusion med forbehold

Værdiansættelsen af anlægsaktiverne og de tilhørende afskrivninger er foretaget med det formål, at kunne afspejle virksomhedens ressourceforbrug, og uden hensyntagen til virksomhedens muligheder for at forrente og afskrive anlægsaktiverne, da finansieringen heraf sker ved bevillinger på Finansloven.

I henhold til Hjemmestyrets bekendtgørelse for nettostyrede virksomheder skal der foretages nedskrivning af værdien af et anlægsaktiv, såfremt et anlægsaktiv forringes i værdi - og værdiforringelsen ikke er forbigående. Ledelsen har ikke foretaget nedskrivningstest af anlægsaktiverne ud fra en driftsøkonomisk vurdering, ligesom der ikke er foretaget en vurdering af behovet for nedskrivninger af de bogførte værdier som følge af skader på landingsbaner som følge af ændrede forhold i undergrunden - eller som konsekvens af de igangværende overvejelser om en ændret lufthavnsstruktur i Grønland.

Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen af anlægsaktiverne.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i grundlag for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med Hjemmestyrets regnskabsbekendtgørelse for nettostyrede virksomheder.

Nuuk, den 11. april 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Bo Colbe

Statsautoriseret revisor



LEDELSES BERETNING

Nalinga-strategien

Mittarfeqarfiit har i 2015 iværksat og gennemført en række større projekter, hvoraf en del er direkte afledt af strategien Nalinga. Strategien blev i foråret 2015 godkendt af Selvstyret, og dermed blev der givet grønt lys for den endelige implementering af Mittarfeqarfiits seks-punktsplan. Projekterne har inkluderet alle dele af organisationen, og har allerede givet resultater.

Nalinga er Mittarfeqarfiits svar på Selvstyrets ønske om en mere effektiv og omstillingsparat lufthavnsdrift i Grønland, der kan understøtte fremtidens infrastruktur i landet. Første projekt i Nalinga var et generelt løft af ledelsens kompetencer. Vi har således gennemført uddannelse af chefguppen og de 13 lufthavnschefer med henblik på at opnå større kvalitet og ensartethed i ledelsen. Dernæst har mellemledere i supportfunktionerne gennemført en tilsvarende uddannelse over tre moduler, afsluttet i januar 2016, der var tilpasset deres behov for ledelses- og samarbejdskompetencer. Som opfølgning vil en lignende kursusrække blive gennemført med deltagelse af driftsledere i lufthavnene.

Forbedret administration

Kompetenceudviklingen har understøttet implementeringen af nye processer og forretningsgange, som skal effektivisere og være med til at skabe større gennemsigtighed i organisationen. Det gælder eksempelvis tidsregistrering, der blev iværksat i efteråret 2015, og introduktionen af et nyt økonomisystem baseret på Axapta. Det vil effektivisere både løn, vagtplanlægning og sikre en forbedret økonomistyring med større gennemsigtighed, så der i højere grad kan handles proaktivt på løbende rapporter. Andre dele af strategien handler

om overdragelse af elværker og boliger. Disse projekter er i proces, og der forventes yderligere afklaring i løbet af 2016.

I 2015 er der gennemført et ledelseskift på Hotel Kangerlussuaq. Planen for hotellet er at effektivisere driften, med henblik på udskillelse. Det er lykkedes for så vidt, at omsætning er øget, og en række nye besparende initiativer er iværksat.

Investeringer i regularitet og fremtid

I løbet af året er der investeret ekstraordinært i nyt udstyr til en række lufthavne. Det er sket i kraft af en særbevilling på 12,9 mio. kr. fra Selvstyret. Ny investeringerne har koncentreret sig til at omfatte maskinelt udstyr til lufthavne, der har været særligt følsomme over for store mængder sne og andre vejr-fænomener, som har, kunne forstyrre driften. Med det nye udstyr, der inkluderer en ekstra sweeper til Nuuk, vil Mittarfeqarfiit i endnu højere grad kunne opretholde regulariteten og med den øgede effektivitet i maskinparken opnå en større smidighed i forhold til vagtplanlægning.

Fælles for de projekter Mittarfeqarfiit i 2015 har iværksat eller gennemført, er, at de alle skal sætte organisationen i stand til at kunne håndtere fremtidens lufthavnsstruktur i Grønland. Flere markante ændringer er på vej, og når de politiske målsætninger skal føres ud i livet er det Mittarfeqarfiits opgave at kunne handle resolut. Det kræver et solidt og gennemskueligt organisatorisk fundament, som Mittarfeqarfiit nu er ved at have opbygget.

Der er i 2015 igangsat arbejde med henblik på klarlægning af den fremtidige banestruktur i Kangerlussuaq. Dette kan have en indflydelse på værdisættelse af anlægsaktiver.

NØGLETAL FOR INDKØB I 2015

Mittarfeqarfiits Indkøbsafdeling har i 2015 været præget af mange nye opgaver samt udvidelse af afdelingen i form af en ny indkøber på fuldtid, hvilket har styrket afdelingen væsentlig. Der er i Indkøb forsat fokus på strategi og gennemsigthed i økonomien og optimering af indkøbsprocessen samt værdiskabelse for Mittarfeqarfiits afdelinger og lufthavne. Indkøb arbejder således i højere grad sammen med de enkelte afdelinger og lufthavne.

Fokus har været på nye investeringer i materiel samt optimering af indkøbsprocessen. Derfor er der arbejdet med aftaler og optimering omkring hotel Kangerlussuaq. Igen i 2015 er der opnået betydelige besparelser via revidering og optimering af samhandelsaftaler.

Salg og udvikling

2015 har været bedre salgsmæssigt end forventet. Det virker som om den globale fremgang efter finanskrisen også er ved at nå Grønland. Det betyder også, at Mittarfeqarfiits salgs-afdeling ser frem til 2016 med en større optimisme. En ny Danmarksroute har været under etablering, men den blev ikke til noget i 2015. Der er dog stadig interessante aktører på markedet, som arbejder på, at etablere nye internationale rute-flyvninger til og fra Grønland. Vi følger og supportere disse bestræbelser efter bedste evne.

Air Iceland har i 2015 øget beflyvningen med turister til Ilulissat, og det har været en stor succes. Dertil kommer en sommerrute mellem Kangerlussuaq og Island i 2016. Salgsafdelingen har indikationer på, at den positive udvikling vil fortsætte. I Sommeren 2015 har Air Greenland også øget sine sommerafgange med flere daglige dobbeltafgange. Så det er meget positivt udvikling. Vi har desuden arbejdet med en række kommercielle projekter på landjorden, her kan nævnes:

- › Bilstestbanen i Kangerlussuaq er stadigvæk en mulighed, og der har været en præsentation for nogle bilfabrikker i november, så vi håber stadigvæk på, at det vil blive en positiv forretning for Grønland.

- › Projekt skærmreklamer i Nuuk, Kangerlussuaq og Ilulissat lufthavne er startet godt i samarbejde med mediehuset Conexia i Aalborg. Det budgetterede mål for 2015 blev nået, og forventningerne til 2016 er meget positive.

Salgs- og udviklingsafdelingen blev i slutningen af 2015 omstruktureret. Afdelingen har skiftet navn til Commercial Department. Bemanningen er forøget med 100 pct., så der nu er to mand, og adm. dir. Jens Rechnagel Lauridsen har overdraget ledelsen af afdelingen til tidligere Q-Manager Troels Arnkjær.

I forbindelse med Nalinga processen er der sket mange ændringer, og Commercial Department har stort fokus på SGHA, Standard Ground Handling Agreement, som vi arbejder på at udvikle for at kunne give vores kunder flere valgmuligheder. Vi har stadigvæk visioner om udvikle et decideret landsdækkende handlingsselskab, hvor alle ressourcer udnyttes optimalt.

I 2015 var Commercial Department repræsenteret i Toronto til PDAC Convent, hvor vi mødte eksisterende kunder og potentielle nye kunder. Vi er i løbet af 2015 blevet kontaktet af flere flyselskaber, som vi havde kontakt med ved PDAC i 2014. De havde behov for support til at give tilbud på opmålingsarbejder i Grønland, hvilket afspejler værdien af salgssrettede messeaktiviteter.

Uddannelse

Mittarfeqarfiit har i 2015 styrket uddannelsen af AFIS-medarbejdere i Grønland. En stabil, lokalforankret stab af AFIS-medarbejdere, der har et højt fagligt niveau, er grundlæggende for regulariteten af de daglige flyoperationer landet over. For at sikre kvaliteten i uddannelsen, og at Mittarfeqarfiit er i stand til at tiltrække de rette kandidater i fremtiden, har vi i 2015 flyttet AFIS-skolen fra Narsarsuaq til Kangerlussuaq og indledt et samarbejde med virksomheden Integra om driften. Skolen hedder nu Integra Aviation Academy Greenland, og den byder blandt andet på moderne undervisningsudstyr i form af en avanceret simulator. AFIS Træningscenter Grønland skal også stå for efteruddannelse samt diverse sikkerhedskurser.

Besparelser på indkøb

forhandlet på enkeltkøb samt samhandelsaftaler i forhold til samme omfang i 2014

1,4 mio. kr.

Mængde af samhandelsaftaler

top 125 største leverandører

49 aftaler

Antal aftaler i procent

top 125 største leverandører

39 procent



REGNSKABS- BERETNING



UDVIKLINGEN I LUFTFARTEN

Der har været en stigning i antal af passagerer i 2015, hvilket medfører en øget omsætning fra passagerafgifter på 6 % i forhold til sidste år.

Antal starter stiger med 4 % i forhold til sidste år, og medfører en stigning på omsætningen med 5 %.

Antal åbninger er steget med 6 % fra 2014 til 2015. Dog er den samlede omsætning for åbninger faldet med 6 %. Faldet i den samlede omsætning skyldes fald i omsætning for åbningsafgifter rutefly med 13 %, hvor omsætning for ETOPS-åbninger er steget med 16 % og omsætningen for åbningsafgifter andre er steget med 73 %.

TRAFIKUDVIKLING

Nedenfor er vist udviklingen i både antal starter, passagerer og åbninger i de seneste 5 regnskabsår.

> Nedenstående tabel viser udviklingen i antal starter de seneste 5 år:

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Atlantlufthavne | 7.696 | 7.537 | 7.988 | 7.967 | 8.286 |
| Andre lufthavne | 16.484 | 15.249 | 15.069 | 15.187 | 16.007 |
| Heliporte | 3.854 | 3.706 | 4.748 | 4.984 | 4.763 |
| Helistops m/e. facil. | 5.950 | 6.001 | 5.898 | 5.997 | 6.526 |
| I alt | 33.984 | 32.493 | 33.703 | 34.135 | 35.582 |

› Nedenstående tabel viser udviklingen i antal passagerer de seneste 5 år:

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Atlantlufthavne | 161.946 | 159.665 | 159.432 | 158.191 | 166.688 |
| Regionslufthavne | 214.902 | 200.634 | 194.350 | 193.618 | 198.921 |
| Heliporte | 30.875 | 31.043 | 22.482 | 23.395 | 21.894 |
| Helistops m/e. facil. | 21.438 | 23.104 | 21.592 | 21.216 | 19.781 |
| I alt | 429.161 | 414.446 | 397.856 | 396.420 | 407.284 |

› Nedenstående tabel viser udviklingen i antal åbninger de seneste 5 år:

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Atlantlufthavne | 2.225 | 1.804 | 1.910 | 2.233 | 2.571 |
| Regionslufthavne | 4.114 | 3.975 | 3.868 | 4.108 | 4.173 |
| Heliporte | 110 | 239 | 283 | 281 | 249 |
| Helistops | 695 | 601 | 591 | 607 | 676 |
| I alt | 7.144 | 6.619 | 6.652 | 7.229 | 7.669 |

Udviklingen i resultater

Årets resultat har udgjort et underskud på 44,1 mio. kr. mod 47,6 mio. kr. i 2014, og egenkapitalen udgør 1.445,8 mio. kr. mod 1.479,8 mio. kr. i 2014.

Nettoomsætningen er steget med 4 % i forhold til 2014, og udgør 367,9 mio. kr. Trafikindtægterne er steget med 2 %, hvilket væsentligst skyldes stigning i passagerafgifter med 6 %, stigning i handlingsafgift med 23 % samtidig med et fald i omsætning fra åbninger med 6 % (grundet åbningsafgifter for rutefly). Salg er i alt steget med 8 %, hvilket primært skyldes hotellerne, som i alt er steget med 23 %.

For de kommercielle forretningsområder indenfor lufthavnsdrift har der været en svag fremgang i regnskabsåret.

Markedet for de 2 hoteller har oplevet en forbedring, og omsætningen fra hoteller og butikker er således i alt steget med 23 % i forhold til sidste år. Denne udvikling er tilfredsstillende,

hvorfor der i året er fortsat er fokus på optimerings- og vækststrategier for begge hoteller.

En udfordring i 2015 har været at tilpasse kapaciteten til det stigende aktivitetsniveau. Dette har som forventet været meget udfordrende og har medført, at omkostninger til overtidsbetaling er steget mere end forventet.

Mittarfeqarfiit er på en lang række områder reguleret via lovgivning, som dikterer forhold som minimumsmandskab, intervaller for servicering af udstyr osv. Dette er udgifter, som er faste, uanset om der er høj eller lav aktivitet. Derudover er det en udfordring at tilpasse de kommercielle aktiviteter, da udsvingene i aktivitetsniveauet har været meget høje. Vi arbejder målrettet for at få de kommercielle områder, såsom groundhandling, brændstofsalg samt kiosker til at bidrage positivt til driften af det koncessionerede område.

› I skematisk form kan driftsresultatet i henhold til den samlede driftsbevilling for 2015 sammenlignet med tidligere år vises således:

| T.kr. | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| Årets resultat | -52.361 | -63.795 | -53.704 | -47.606 | -44.090 |
| Årets afskrivninger | 64.719 | 65.501 | 62.555 | 59.443 | 57.971 |
| Driftens finansieringsbehov | 12.358 | 1.706 | 8.851 | 11.837 | 13.881 |
| Direkte tilskud til driftsførte vedligeholdelsesarbejder | 6.526 | 612 | 3.113 | 4.003 | 1.949 |
| Serviceaftale med den danske stat | 6.400 | 6.400 | 6.400 | 6.400 | 6.400 |
| Årets driftsbevilling | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.000 |
| Årets betaling til Grønlands Selvstyre | -12.007 | -12.271 | -12.526 | -11.481 | -12.845 |
| Driftsresultat i forhold til modtagne bevillinger | 13.277 | -3.553 | 5.838 | 10.759 | 10.385 |



› De væsentligste årsager til forbedringen af årets resultat i forhold til sidste år på 3,5 mio. kr. er vist i nedenstående tabel:

| Årsag | Effekt T. kr. |
|--|---------------|
| Stigning i trafikindtægter | 4,6 |
| Stigning i øvrige salg | 8,8 |
| Fald i anskaffelser og vedligeholdelsesudgifter i driften | 3,3 |
| Stigning i vareforbrug | -0,2 |
| Stigning i personaleudgifter | -4,4 |
| Stigning i udgifter til brændstoffer (el, opvarmning og køretøjer) | -3,5 |
| Stigning i fremmede tjenesteydelser | -2,3 |
| Stigning i uddannelsesudgifter | -1,2 |
| Stigning i øvrige kontorhold | -2,1 |
| Stigning i øvrige driftsudgifter | -0,2 |
| Stigning i betaling til Selvstyret | -1,4 |
| Afskrivninger | 1,5 |
| Øvrige ændringer, netto | 0,6 |
| I alt | 3,5 |

Udgifter til vareforbrug er på samme niveau som sidste år. Dette skyldes hovedsageligt fokus på besparelse i øvrige vareforbrug på hotellerne.

Andre eksterne udgifter er steget med 6 % i forhold til sidste år. Udgifter gasolieopvarmning og andre diverse varmeudgifter er stedet markant pga. ekstrem kulde i 2015 i forhold til 2014. Forsat fokus på omkostningseffektive indkøb har medført, at niveauet for udgifterne har kunnet fastholdes trods inflation.

Der er stadig forsat aktiv og målrettet fokus på minimering af overtidsbetalingen, samt en indsats omkring optimering af mandskab på flere områder. Dog er personaleudgifter steget med 3 %, dette skyldes primært overtidsbetalinger i forbindelse med den øgede aktivitet i trafikområdet.

Herunder har tiltag som differentieret og delt beredskab vist sig at være omkostningsoptimale, samtidig med at de fungerer godt for personalet.

Investeringer

I medfør af Finansloven kan Mittarfeqarfiit opkræve op til 15,0 mio. kr. via taksterne, som skal anvendes til investeringer i større materiel og udstyr. Som konsekvens af dette blev der realiseret og aktiveret 9,3 mio. kr. i 2015. Der blev således anvendt i alt 22,9 mio. kr. i 2015 til investeringer i større materiel og udstyr. Heraf blev der foretaget andre driftsførte anskaffelser til værdi af 2,0 mio. kr.

› Årets investeringer

| T.kr. | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|-------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Diverse løbende investeringer | 14.941 | 6.548 | 9.738 | 22.571 | 22.864 |
| Anlæggelse af nye lufthavne | 74 | 118 | 275 | -7 | 13 |
| Investeringer i alt | 15.015 | 6.666 | 10.013 | 22.564 | 22.877 |

Beregnet vedligeholdelseefterslæb

Det beregnede vedligeholdelseefterslæb udgjorde 968,7 mio. kr. pr. 31.12 2015. Vedligeholdelseefterslæbet er opgjort teoretisk i forhold til forskel mellem afskrivninger og reinvesteringer i de enkelte år. Det vil sige, der er ikke tale om et faktisk investeringsbehov, der forfalder til betaling på et givent tidspunkt, eller at lufthavnene ikke er sikkerhedsmæssigt forsvarligt vedligeholdt, da nødvendige investeringer altid prioriteres og finansieres via anlægsinvesteringer.

Anlægsinvesteringerne skal bidrage til opretholdelse af den nødvendige standard af lufthavnens faciliteter og materiel. Men da de årlige afskrivninger, som er udtryk for det reinvesteringer behov, der er nødvendigt for at opretholde samme standard af lufthavnens faciliteter og materiel, er væsentligt større end anlægsinvesteringerne, er der tale om en reel nedslidning af lufthavnens faciliteter og materiel. Dette er for Mittarfeqarfiit en væsentlig langsiget udfordring.

Forventninger til 2016

Der forventes for 2016 et resultat, der er på niveau med 2015, dvs. et underskud på ca. 44 mio. kr. efter afskrivninger. Efter de udgiftsbaserede regnskabsprincipper forventes et lille plus.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til regnskabsafslæggelsen ikke indtrådt begivenheder, som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Tak for samarbejdet i 2014

Mittarfeqarfiit takker kunder, Trafik & Byggestyrelsen, samarbejdspartnere samt Selvstyret for et godt samarbejde i 2015 og ser frem til at fortsætte dette samarbejde i 2016. Ledelsen i Mittarfeqarfiit ønsker endvidere at takke medarbejderne for deres store indsats i 2015. Deres indsats, loyalitet samt kreativitet er nøglen til en sikker og stabil drift af Mittarfeqarfiit.





20 RESULTATOPGØRELSE

| T.kr. | Note | 2015 | 2014 |
|--|------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning | 1 | 367.867 | 354.462 |
| Udgifter til råvarer og hjælpematerialer | | -72.792 | -72.700 |
| Andre eksterne udgifter | | -123.798 | -116.621 |
| Personaleudgifter | 2 | -153.609 | -149.653 |
| Resultat før afskrivninger | | 17.666 | 15.488 |
| Afskrivninger | 3 | -57.971 | -59.443 |
| Resultat før finansielle poster | | -40.305 | -43.955 |
| Finansielle indtægter | 4 | 198 | 521 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -3.983 | -4.172 |
| Årets resultat | | -44.090 | -47.606 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Opskrivningshenlæggelser | | -5.254 | |
| Overført resultat | | -38.836 | |
| Disponeret i alt | | -44.090 | |

21 BALANCE

| Aktiver (T.kr.) | Note | 2015 | 2014 |
|---|----------|------------------|------------------|
| Bygninger | | 174.759 | 196.898 |
| Lufthavne | | 1.103.897 | 1.112.147 |
| El-, varme- og vandværker samt havne m.m. | | 78.719 | 92.435 |
| Teknisk udstyr | | 5.765 | 7.456 |
| Køretøjer og både | | 65.692 | 55.192 |
| Andre anlæg, drift materiel og inventar | | 3.524 | 4.132 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 1.432.357 | 1.468.260 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.432.357 | 1.468.260 |
| Handels- og forbrugsvarer | | 11.469 | 11.331 |
| Brændstoflagre | | 56.653 | 66.697 |
| Varebeholdninger | | 68.123 | 78.028 |
| Tilgodehavender fra salg | | 30.567 | 25.049 |
| Andre tilgodehavender | | 67 | 776 |
| Periode afgrænsningsposter | | 4.035 | 4.872 |
| Tilgodehavender | | 34.669 | 30.697 |
| Likvide beholdninger | | 11.591 | 7.666 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 114.383 | 116.391 |
| Aktiver i alt | | 1.546.739 | 1.584.651 |
| Passiver | | | |
| Fast kapital 01.01.1991 | | 23.532 | 23.532 |
| Opskrivninger | 7 | 1.696.393 | 1.701.647 |
| Overført resultat | 8 | -274.117 | -245.353 |
| Egenkapital i alt | | 1.445.808 | 1.479.826 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 17.867 | 17.190 |
| Gæld til Grønlands Selvstyre | | 58.257 | 61.229 |
| Skyldige feriepenge | | 11.228 | 11.546 |
| Anden gæld | | 9.506 | 10.669 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 3.564 | 4.191 |
| Bankgæld | | 510 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 100.932 | 104.825 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 100.932 | 104.825 |
| Passiver i alt | | 1.546.739 | 1.584.651 |

22 PENGESTRØMSOPGØRELSE

| T.kr | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Resultat før afskrivninger | 17.666 | 15.488 |
| Nettorenter | -3.785 | -3.651 |
| Køb af anlægsaktiver | -22.864 | -22.571 |
| Salg af anlægsaktiver | 797 | 32 |
| Resultat før finansiering | -8.186 | -10.702 |
| Ændring i driftskapitalen | 4.504 | 11.888 |
| Samlet likviditetsvirkning | -3.683 | 1.186 |

Der er fremskaffet således:

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Nettobevilling til driften fra Landskassen | 5.445 | 5.081 |
| Nettobevilling til anlægsopgaver | -15.516 | -15.812 |
| Samlet nettobevilling fra Landskassen | -10.071 | -10.731 |
| Ændringer i trækingsret | 2.972 | 10.946 |
| Ændring i likvide beholdninger | 3.415 | 972 |
| Samlet kapitalfremskaffelse | -3.683 | 1.186 |

23 NOTER

| 1 Nettoomsætning (T.kr.) | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| Salg | 139.628 | 128.898 |
| Trafikindtægter | 206.834 | 202.240 |
| Lejeindtægter | 21.405 | 23.324 |
| | 367.867 | 354.462 |
| 2 Personaleudgifter | | |
| Lønninger og gager | 141.789 | 137.879 |
| Pension og andre sociale udgifter | 7.983 | 7.282 |
| Øvrige personaleudgifter | 3.838 | 4.492 |
| | 153.609 | 149.653 |
| Antal medarbejdere | 388 | 398 |
| Vederlag til virksomhedens direktør har i regnskabsåret udgjort: | | |
| Fast løn | 994 | 897 |
| Pension | 94 | 94 |
| Hertil kommer fri telefon | | |
| 3 Afskrivninger | | |
| Årets afskrivninger jf. note 6 | 58.170 | 59.256 |
| Avance/tab ved salg /udrangering af anlægsaktiver | -199 | 187 |
| | 57.971 | 59.443 |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| Renter | -2 | 1 |
| Gebyrer samt valutakurs- og kassedifferencer | 200 | 520 |
| | 198 | 521 |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| Renter til Grønlands Selvstyre | 3.346 | 3.556 |
| Øvrige renteudgifter | 18 | 21 |
| Gebyrer samt valuta kurs- og kassedifferencer | 619 | 595 |
| | 3.983 | 4.172 |

NOTER FORTSAT

| 6 Materielle anlægsaktiver (T.kr.) | Bygninger | Lufthavne | El-, varme - og vandværker samt havne m.m. | Teknisk udstyr | Køretøjer og både | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Anlægsaktiver i alt i t.kr. |
|---|----------------|------------------|--|----------------|-------------------|---|-----------------------------|
| Kostpris primo | 674.516 | 1.320.633 | 418.697 | 121.546 | 199.289 | 46.273 | 2.780.954 |
| Tilgang i årets løb | 1.343 | 0 | 549 | 550 | 19.489 | 933 | 22.864 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 | -120 | 0 | -10.486 | 0 | -10.606 |
| Kostpris ultimo | 675.859 | 1.320.633 | 419.127 | 122.096 | 208.293 | 47.206 | 2.793.213 |
| Af- og nedskrivninger primo | 477.618 | 208.486 | 326.262 | 114.089 | 144.098 | 42.141 | 1.312.693 |
| Årets af- og nedskrivninger | 23.482 | 8.250 | 14.266 | 2.240 | 8.392 | 1.541 | 58.170 |
| Af- og nedskrivninger på afhændende aktiver | 0 | 0 | -120 | 0 | -9.888 | 0 | -10.008 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | 501.100 | 216.736 | 340.408 | 116.330 | 142.601 | 43.682 | 1.360.855 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 174.759 | 1.103.897 | 78.719 | 5.765 | 65.692 | 3.524 | 1.432.357 |
| Saldo ultimo 2014 | 196.898 | 1.112.147 | 92.436 | 7.456 | 55.192 | 4.132 | 1.468.261 |

| 7 Opskrivninger | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Saldo primo | 1.701.647 | 1.702.932 |
| Overført fra årets resultat | -5.254 | -1.285 |
| | 1.696.393 | 1.701.647 |
| 8 Overført resultat | | |
| Saldo primo | -245.353 | -209.756 |
| Overført af årets resultat | -38.836 | -46.321 |
| Årets nettobevilling | -5.445 | -5.081 |
| Årets anlægstilskud | 15.516 | 15.812 |
| Apportindskud vedr. nye lufthavne | 13 | -7 |
| | -274.105 | -245.353 |

9 Eventualforpligtigelser og pantsætninger m.v.

Der er ingen eventualforpligtigelser eller pantsætninger

26 RESULTATOPGØRELSE EFTER UDGIFTSBASEREDE REGNSKABSPRINCIPPER

| T.kr. | Note | 2015 | 2014 |
|--|----------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning | 1 | 367.867 | 354.462 |
| Negativt driftstilskud | | -5.445 | -5.081 |
| Udgifter til råvarer og hjælpematerialer | | -72.792 | -72.700 |
| Andre eksterne udgifter | | -131.146 | -123.387 |
| Personale udgifter | 2 | -153.609 | -149.653 |
| Resultat før afskrivninger | | 4.873 | 3.641 |
| Afskrivninger | | 797 | 39 |
| Resultat før finansielle poster | | 5.670 | 3.680 |
| Finansielle indtægter | 4 | 198 | 521 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -3.983 | -4.172 |
| Årets resultat | | 1.885 | 29 |

27 BALANCE EFTER UDGIFTSBASEREDE REGNSKABSPRINCIPPER

| Aktiver (T.kr.) | Note | 2015 | 2014 |
|--------------------------------|------|----------------|----------------|
| Anlægsaktiver i alt | | 0 | 0 |
| Handels- og forbrugsvarer | | 11.469 | 11.331 |
| Brændstoflagre | | 56.653 | 66.697 |
| Varebeholdninger | | 68.123 | 78.028 |
| Tilgodehavender fra salg | | 28.893 | 25.049 |
| Andre tilgodehavender | | 67 | 776 |
| Periode afgrænsningsposter | | 4.035 | 4.872 |
| Tilgodehavender | | 32.995 | 30.697 |
| Likvide beholdninger | | 11.081 | 7.666 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 112.199 | 116.391 |
| Aktiver i alt | | 112.199 | 116.391 |



| Passiver (T.kr.) | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| Fast kapital 01.01.1991 | 23.532 | 23.532 |
| Overført resultat | -10.081 | -11.966 |
| Egenkapital i alt | 13.451 | 11.566 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelse | 16.193 | 17.190 |
| Gæld til Grønlands Selvstyre | 58.257 | 61.229 |
| Skyldige feriepenge | 11.228 | 11.546 |
| Anden gæld | 9.506 | 10.669 |
| Periodeafgrænsningsposter | 3.564 | 4.191 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 98.748 | 104.825 |
| Gældsforpligtelser i alt | 98.748 | 104.825 |
| Passiver i alt | 112.199 | 116.391 |
| Pantsætninger og eventualforpligtelser m.v. | 9 | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 25 af 26. november 1998 om Grønlands Hjemmestyres nettostyrede virksomheders regnskabsvæsen m.v.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Mittarfeqarfiit har valgt at vise årets resultat, egenkapital og balancens hovedposter efter den tidligere regnskabspraksis på side 24 og 25.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede salg.

Udviklingsomkostninger

Udviklingsomkostninger udgiftsføres i takt med, at omkostningerne afholdes.

Ekstraordinære poster

Indtægter eller udgifter, der adskiller sig fra virksomhedens ordinære drift, opføres som ekstraordinære poster.

Skat

Virksomheden er ikke skattepligtig.

Omregning af fremmed valuta

Alle mellemværender i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens kurs eller terminssikret kurs. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab medtages i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til anskaffelses- eller kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealiserings-værdi, hvor denne er lavere. I kostprisen indgår købspris og fragtomkostninger. Der foretages nedskrivning på ukurante varer herunder langsomt omsættelige varer.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsesværdi med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af foretagne afskrivninger.

De årlige afskrivninger foretages lineært over aktivernes levetid på baggrund af anskaffelsesværdien med tillæg af opskrivninger og fradrag af aktivets eventuelle scrapværdi. Underbunden på landings- og forpladserne afskrives ikke, idet scrapværdien heraf er skønnet til at være lig med anskaffelsesprisen.

De enkelte grupper af anlægsaktiver afskrives i henhold til nedenstående forventede levetider:

| | |
|---|------------|
| > Bygninger | 15 – 50 år |
| > Lufthavne | 15 – 30 år |
| > El-, varme- og vandværker samt havne m.m. | 10 – 30 år |
| > Teknisk udstyr | 5 – 10 år |
| > Køretøjer og både | 5 – 20 år |
| > Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 – 5 år |

Aktiver med en anskaffelsesværdi på under 50.000 kr. pr. enhed udgiftsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af tilgodehavenderne.

Tilskud

Mittarfeqarfiit er som nettostyret virksomhed under Grønlands Selvstyre driftsmæssigt selvfinansierende via brugerbetalingen,

og bidrager med betaling til Grønlands Selvstyre. Driftstilskud og betaling til Grønlands Selvstyre føres særskilt under egenkapitalen i posten overført resultat.

Anlægstilskud, som gives til konkrete anlægs- og vedligeholdelsesopgaver, føres ligeledes særskilt i posten overført resultat.

Apportindskud vedrørende nye lufthavne, som overdrages til Mittarfeqarfiit, føres i det år, hvori lufthavnen overtages af Mittarfeqarfiit under posten overført resultat, og den modsvarende værdi af lufthavnen medtages i de relevante poster under anlægsaktiverne.

Ved salg af anlægsaktiver, som ved anskaffelsen er finansieret via tilskud fra Grønlands Selvstyre, tilfalder salgsprovenuet Grønlands Selvstyre. Udlodningen af salgsprovenuet behandles regnskabsmæssigt som et negativt tilskud og fratrækkes direkte i egenkapitalen.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen er udarbejdet efter den indirekte metode i henhold til bekendtgørelsen.





BEGREBER OG DEFINITIONER

Belægningsprocent

Et mål for antal overnatninger på hoteller. 100 pct. betyder, at alt er booket.

Åbning

En åbning defineres som åbningen af en lufthavn uden for den normale åbningstid. En åbning betales af flyselskabet, der har anmodet om åbningen ifølge Mittarfeqarfiits Takster og Betalinger, der findes på www.mit.gl.

ETOPS-åbning

En åbning, bestilt af et tomotorers fly ifølge ICAO standarder for minimum afstand til nærmeste åbne lufthavn i tilfælde af en nødsituation.

AIT

Aeronautical Information Terminal, som er et program til angivelse af flyplaner.

Negativt driftstilskud

Mittarfeqarfiits løbende bidrag til Selvstyret.

Servicekontrakt

Aftale om levering af ydelser mellem et selskab og Selvstyret.

Vedligeholdelseefterslæb

Den negative værdi af de investeringer, der skulle være foretaget for at vedligeholde den oprindelige værdi af anlægsaktiver (prisen for ikke løbende at vedligeholde bygninger og materiel). Opgjort teoretisk i forhold til forskel mellem afskrivninger og reinvesteringer i de enkelte år.

ÅRSREGNSKAB

2015

