

Hotel Qaqortoq ApS

CVR 10143489

ÅRSRAPPORT 2018

33. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13/03 2019

A large, stylized handwritten signature in blue ink, written over a horizontal line.
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	side 1
Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	side 4
Ledelsesberetning	side 6
Anvendt regnskabspraksis	side 7
Resultatopgørelse	side 10
Balance pr. 31. december	side 11
Pengestrømsopgørelse	side 13
Noter	side 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Hotel Qaqortoq ApS
Anders Olsensvej B 1254
Postboks 509
3920 Qaqortoq

Hjemsted: Kommune Kujalleq
Etableret: 17.12.1985

Telefon: 64 22 82
Web: www.hotel-qaqortoq.gl

Direktion

Jim Riis
Alanngunnguaq B 1522
3920 Qaqortoq

Henrik M. Christensen
Nongprue Banglamung
Chonburi 20150
Thailand

Revision

BK Revision, Registreret Revisionsanpartsselskab

Bankforbindelse

Grønlandsbanken A/S

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Hotel Qaqortoq ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Qaqortoq/Thailand, den 23. februar 2019

Direktion

Jim Riis
Direktør

Henrik M. Christensen
direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Hotel Qaqortoq ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel Qaqortoq ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 Grønland. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Grønland, 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 selskabets 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 selskabet, 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 afdekke 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.

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 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 selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 selskabets 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 selskabet 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.

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.

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.

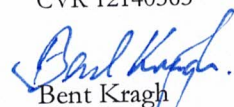
Overtrædelser af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens §210 i årets løb ydet et lån til en af selskabets direktører, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet med 10 % p.a. og er indfriet på statustidspunktet.

Qaqortoq, den 23. februar 2019

BK REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR 12140363



Bent Kragh
registreret revisor, mne7186
FSR – danske revisorer

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består uændret i at drive hotelvirksomhed i Qaqortoq.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 707 t.kr. mod et underskud på 1.496 t.kr. året før.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende. Forventningerne til 2019 svarer til årets resultat.

Egenkapitalen i selskabet udgør herefter 7.004 t.kr.

Selskabets pengestrømme vedrørende driften har i 2018 været +1.812 t.kr. imod +653 t.kr. året før.

Investeringer

Der er i året investeret 287 t.kr. i renovering af en personalebolig, samt købt en bus og andre driftsmidler for samlet 238 t.kr. Der er solgt en bil for 80 t.kr. i årets løb.

Begivenheder efter balancedagen

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regler for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte punkter fra regnskabsklasse C, og er aflagt i hele danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i varelagre, andre driftsindtægter, omkostninger til varekøb samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering har fundet sted. Ledelsen anser betingelserne for ikke at oplyse omsætningen for opfyldt.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter driftsomkostninger til salg, transport, lokale- og administrationsomkostninger samt tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gage og lønninger samt sociale omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger på anlægsaktiver. Avancer eller tab ved afhændelse af disse aktiver medtages under af- og nedskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter samt renteomkostninger og låneomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat til betaling og årets forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningerne er anvendt 31,8 % som skattesats.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	Restværdi	Brugstid
Bygninger	20-30 %	25-50 år
Driftsmidler og inventar	0 %	5-7 år

Aktiver med en kostpris under 10 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i købsåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO – princippet. Kostprisen for varebeholdninger omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår, indregnes under aktiver som periodeafgrænsningsposter.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles efter den balancorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Ved beregningen er anvendt 31,8 % som skatteprocent.

Langfristet gæld

Prioritetsgæld måles til kostpris, sædvanligvis svarende til den nominelle værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital, finansielle udgifter og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning i virksomhedskapital, optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

RESULTATOPGØRELSE

Note		2018	2017
	Bruttofortjeneste	11.355.562	8.025.603
1.	Personaleomkostninger	-7.366.516	-7.237.099
2.	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-1.530.091	-1.536.195
	Driftsresultat	2.458.955	-747.691
	Finansielle indtægter	3.115	135
	Finansielle udgifter	-1.417.940	-1.421.461
	Resultat før skat	1.044.130	-2.169.017
3.	Skat af årets resultat	-337.100	672.800
	ÅRETS RESULTAT	707.030	-1.496.217
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført til næste år	707.030	
	Disponeret i alt	707.030	

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2018	2017
AKTIVER		
Note		
4. Bygninger	39.151.759	39.715.209
4. Driftsmateriel	<u>2.228.549</u>	<u>2.749.515</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>41.380.308</u>	<u>42.464.724</u>
Depositem	<u>0</u>	<u>10.790</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>10.790</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>41.380.308</u>	<u>42.475.514</u>
Varebeholdninger	<u>1.069.792</u>	<u>883.849</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	441.558	815.282
Nedskrivning til imødegåelse af forventede tab	-25.000	-70.000
Andre tilgodehavender	47.950	28.582
Periodeafgrænsningsposter	<u>35.850</u>	<u>11.760</u>
Tilgodehavender	<u>500.358</u>	<u>785.624</u>
Likvide midler	16.731	56.096
BankNordik A/S	276.805	270.701
Kreditkort	<u>105.141</u>	<u>22.675</u>
Likvide beholdninger	<u>398.677</u>	<u>349.472</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.968.827</u>	<u>2.018.945</u>
AKTIVER I ALT	<u>43.349.135</u>	<u>44.494.459</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2018	2017
PASSIVER		
Note		
5. Selskabskapital	200.000	200.000
6. Overført overskud og underskud	6.804.394	6.466.464
EGENKAPITAL	<u>7.004.394</u>	<u>6.666.464</u>
7. Udskudt skat	3.641.600	2.935.400
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>3.641.600</u>	<u>2.935.400</u>
Realkreditinstitutter	112.961	134.810
Vestnordenfonden	6.638.100	7.453.490
Grønlandsbanken A/S	18.545.275	20.280.543
8. LANGFRISTET GÆLD	<u>25.296.336</u>	<u>27.868.843</u>
8. Kortfristet del af langfristet gæld	2.147.300	2.048.000
Grønlandsbanken A/S, kreditter	2.430.811	1.235.835
Leverandører af varer og tjenesteydelser	696.267	1.535.886
Mellemregning med Arctic Cafe ApS	742.158	769.621
Anden gæld	1.390.269	1.434.410
KORTFRISTET GÆLD	<u>7.406.805</u>	<u>7.023.752</u>
GÆLD I ALT	<u>32.703.141</u>	<u>34.892.595</u>
PASSIVER I ALT	<u>43.349.135</u>	<u>44.494.459</u>
9. Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2018	2017
Driftsresultat	2.458.955	-747.691
Ændring i nedskrivning til imødegåelse af tab	-45.000	45.000
Driftsmæssige afskrivninger, tilbageført	1.530.091	1.536.195
Kontant overskud (ekskl. renter)	3.944.046	833.504
<u>Ændringer i driftskapital:</u>		
Varebeholdning	-185.943	-278.318
Tilgodehavender	352.941	496.754
Leverandørgæld	-839.619	839.858
Anden gæld	-44.141	182.899
Kontant overskud efter ændringer i driftskapital	3.227.284	2.074.697
Finansieringsudgifter, netto	-1.414.825	-1.421.326
Betalt selskabsskat	0	0
Pengestrømme vedrørende drift	1.812.459	653.371
Køb af anlægsaktiver	-525.675	-18.811.775
Salg af anlægsaktiver	80.000	50.000
Salg af finansielle anlægsaktiver	10.790	0
Igangværende investeringer	0	12.786.951
Pengestrømme vedrørende investeringer	-434.885	-5.974.824
Optaget nye lån	0	5.655.861
Afdrag på langfristet gæld	-2.473.207	-1.454.656
Ændring i gæld hos tilknyttet virksomhed	-27.463	307.619
Pengestrømme vedrørende finansiering	-2.500.670	4.508.824
Ændring i likvide midler	-1.123.096	-812.629
Likvide midler primo	-909.038	-96.409
Likvide midler ultimo	-2.032.134	-909.038
Likvide midler består af:		
Likvide midler	121.872	
BankNordik A/S	276.805	
Grønlandsbanken A/S, kredit	-2.430.811	
	-2.032.134	

NOTER

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.983.396	6.808.598
Personaleomkostninger	<u>383.120</u>	<u>428.501</u>
	<u>7.366.516</u>	<u>7.237.099</u>
2. Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Bygninger	850.950	747.964
Driftsmateriel	712.891	739.064
Tab/fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	<u>-33.750</u>	<u>49.167</u>
	<u>1.530.091</u>	<u>1.536.195</u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Udskudt skat, forskydning	<u>337.100</u>	<u>-672.800</u>
	<u>337.100</u>	<u>-672.800</u>
Der er ikke betalt selskabsskat i året.		
	<u>Bygninger</u>	<u>Driftsmateriel</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, 1. januar	47.460.210	7.864.150
Årets tilgang	287.500	238.175
Årets afgang	<u>0</u>	<u>-532.923</u>
Kostpris, 31. december	<u>47.747.710</u>	<u>7.569.402</u>
Afskrivninger, 1. januar	-7.745.001	-5.114.635
Årets afskrivninger	-850.950	-712.891
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>486.673</u>
Afskrivninger, 31. december	<u>-8.595.951</u>	<u>-5.340.853</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>39.151.759</u>	<u>2.228.549</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	<u>39.715.210</u>	<u>2.749.516</u>

NOTER

	2018	2017
5. Selskabskapital		
Kapitalen består af 200 anparter á 1.000 kr., og er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i de seneste 5 år.		
6. Overført overskud og underskud		
Saldo pr. 1. januar	6.466.464	7.962.681
Udskudt skat på mistet underskud	-369.100	0
Overført af årets resultat	707.030	-1.496.217
	<u>6.804.394</u>	<u>6.466.464</u>
7. Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	5.446.500	4.964.400
Andre poster	-1.804.900	-2.029.000
	<u>3.641.600</u>	<u>2.935.400</u>
8. Langfristet gæld	Forfalder inden 1 år	Nominel restgæld
Lån hos realkreditinstitutter	21.400	134.361
Lån hos Vestnordenfonden	813.000	7.451.100
Lån hos Grønlandsbanken A/S	1.312.900	19.858.175
Afdrag i 2019 (kortfristet del)	2.147.300	-2.147.300
Langfristet gæld		<u>25.296.336</u>
Forfalder mere end 5 år efter balancetidspunktet		<u>15.791.000</u>
9. Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsat ejendom	<u>639.000</u>	
Til sikkerhed for gæld til Vestnordenfonden er der deponeret ejerpantsatte breve nom. 9.000 t.kr. i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	<u>30.735.000</u>	
Til sikkerhed for bankgæld i Grønlandsbanken A/S er der deponeret ejerpantsatte breve nom. 31.600 t.kr. i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	<u>38.037.000</u>	
Hotel Qaqortoq ApS har overfor Grønlandsbanken A/S stillet selvskyldnerkaution for den gæld Arctic Cafe ApS har til banken. På statusetidspunktet udgør gælden cirka	<u>7.300.000</u>	