

Grønlands Revisionskontor A/S

statsautoriserede revisorer

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

ISORTAQ TRAWL ApS

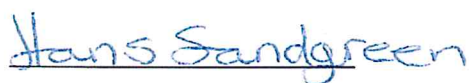
Kussangajaannguaq 17, Postboks 271, 3952 Ilulissat

CVR-nr. 10 65 15 73

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. oktober 2020.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for ISORTAQ TRAWL ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ilulissat, den 28. oktober 2020

Direktion


Sofie Sandgreen

Bestyrelse


Hans Niels Isak Sandgreen
Formand


Karen Sofie Cecilie Sandgreen
Næstformand


Sofie Sandgreen


Jens Peter Sandgreen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i ISORTAQ TRAWL ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ISORTAQ TRAWL ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 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 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 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Nuuk, den 28. oktober 2020

Grønlands Revisionskontor A/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 12 24 49 67



Per Jansen
statsautoriseret revisor
mne21323

Selskabsoplysninger

Selskabet

ISORTAQ TRAWL ApS

Kussangajaannguaq 17

Postboks 271

3952 Ilulissat

CVR-nr.: 10 65 15 73

Stiftet: 1. februar 1987

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Hans Niels Isak Sandgreen, Formand

Karen Sofie Cecilie Sandgreen, Næstformand

Sofie Sandgreen

Jens Peter Sandgreen

Direktion

Sofie Sandgreen

Revision

Grønlands Revisionskontor A/S, statsautoriserede revisorer

Imaneq 18, 2 tv

3900 Nuuk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er fiskeri efter rejer med 2 trawlere med indhandling til landanlæg. Derudover driver selskabet Nuka Hostel, hvilket er sket siden 2017 og har nu suppleret denne aktivitet med et nyt forretningssted Café Nuka, som servicerer gæsterne hos Nuka Hostel og lokalbefolkningen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 37.787.883 kr. mod 26.796.206 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 13.779.233 kr. mod 7.780.387 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og har været bedre end ledelsen forventede. Der er dog et uafklaret mellemværende omkring erstatningsansvar, som ville kunne risikere at reducere resultatet væsentligt, men kravet er afvist under henvisning til ikke ansvarspådragende adfærd.

Den økonomiske situation er stabil med et fornuftigt aktivitetsniveau sammenholdt med kvotegrundlaget. Der har således været en positiv konsolidering økonomisk, men det sker med to trawlere, hvor alderen er ved at indhente dem.

Ledelsen vurderer på det grundlag, at der med det nuværende aktivitetsniveau vil være basis for et positivt resultat i de kommende år og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ISORTAQ TRAWL ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2019 implementeret lov nr. 806 af 19. juni 2018. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Tidligere blev den forventede restværdi fastsat på tidspunktet for påbegyndelse af anvendelse af aktivet og kunne alene under særlige omstændigheder ændres. Ændringen foretages i overensstemmelse med § 4 i overgangsbekendtgørelse nr. 767 af 6. juni 2018, og den har kun virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvendingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-50 år	0-20 %
Fartøjer	10-25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (dekklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste	37.787.883	26.796.206
1 Personaleomkostninger	-16.330.737	-12.754.041
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.110.941	-1.880.558
Andre driftsomkostninger	0	-375.102
Resultat før finansielle poster	19.346.205	11.786.505
Andre finansielle indtægter	1.626	2.061
Øvrige finansielle omkostninger	-361.603	-396.884
Resultat før skat	18.986.228	11.391.682
Skat af årets resultat	-5.206.995	-3.611.295
Årets resultat	13.779.233	7.780.387
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	10.000.000	0
Overføres til overført resultat	3.779.233	7.780.387
Disponeret i alt	13.779.233	7.780.387

Balance 31. december

Aktiver	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
2 Erhvervede rettigheder	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Bygninger	23.784.809	20.110.320
4 Fartøjer	4.501.823	5.405.931
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.425.791	1.049.565
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>30.712.423</u>	<u>26.565.816</u>
6 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	19.022.362	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>19.022.362</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>49.734.785</u>	<u>26.565.816</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	325.596	251.225
Fremstillede varer og handelsvarer	490.541	266.922
Varebeholdninger i alt	<u>816.137</u>	<u>518.147</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	234.380	20.752
Andre tilgodehavender	2.010.444	4.645.224
Periodeafgrænsningsposter	339.715	0
Tilgodehavender i alt	<u>2.584.539</u>	<u>4.665.976</u>
Likvide beholdninger	<u>8.997.322</u>	<u>14.835.635</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>12.397.998</u>	<u>20.019.758</u>
Aktiver i alt	<u>62.132.783</u>	<u>46.585.574</u>

Balance 31. december

Passiver	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	970.000	970.000
Overført resultat	35.789.039	29.359.805
Foreslået udbytte for regnskabsåret	10.000.000	0
Egenkapital i alt	<u>46.759.039</u>	<u>30.329.805</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.529.620	1.486.345
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.529.620</u>	<u>1.486.345</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	331.399	450.615
Kreditinstitutter i øvrigt	6.875.000	7.625.000
Anden gæld	502.200	659.334
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.708.599</u>	<u>8.734.949</u>
 Kortfristet del af langfristet gæld	870.065	953.051
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.052.284	425.026
Gæld til tilknyttede virksomheder	150.225	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	28.476	0
Selskabsskat	2.508.421	3.583.256
Anden gæld	1.526.054	1.073.142
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.135.525</u>	<u>6.034.475</u>
 Gældsforpligtelser i alt	<u>13.844.124</u>	<u>14.769.424</u>
 Passiver i alt	<u>62.132.783</u>	<u>46.585.574</u>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**8 **Eventualposter**

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	15.831.998	12.647.985
Pensioner	370.568	0
Personalemkostninger i øvrigt	128.171	106.056
	<u>16.330.737</u>	<u>12.754.041</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>17</u>
2. Erhvervede rettigheder		
Kostpris 1. januar 2019	<u>2.567.394</u>	<u>2.567.394</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>2.567.394</u>	<u>2.567.394</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	<u>-2.567.394</u>	<u>-2.567.394</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-2.567.394</u>	<u>-2.567.394</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Bygninger		
Kostpris 1. januar 2019	24.245.671	22.649.082
Tilgang i årets løb	4.465.703	2.311.089
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-714.500</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>28.711.374</u>	<u>24.245.671</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-4.135.351	-3.636.792
Årets afskrivninger	-791.214	-837.957
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>0</u>	<u>339.398</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-4.926.565</u>	<u>-4.135.351</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>23.784.809</u>	<u>20.110.320</u>

Noter

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
4. Fartøjer		
Kostpris 1. januar 2019	22.444.751	20.877.209
Tilgang i årets løb	0	1.567.542
Kostpris 31. december 2019	22.444.751	22.444.751
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-17.038.820	-16.323.673
Årets afskrivninger	-904.108	-715.147
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-17.942.928	-17.038.820
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	4.501.823	5.405.931
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	2.830.127	2.868.240
Tilgang i årets løb	1.791.845	0
Afgang i årets løb	-26.100	-38.113
Kostpris 31. december 2019	4.595.872	2.830.127
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-1.780.562	-1.491.221
Årets afskrivninger	-415.619	-327.454
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	26.100	38.113
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-2.170.081	-1.780.562
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	2.425.791	1.049.565
6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Tilgang i årets løb	19.022.362	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	19.022.362	0

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 451 t.kr., er der givet pant i bygninger og fartøjer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 956 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i bygninger.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 9.000 t.kr. til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter. Ejerpantebrevene giver pant i bygning.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 502 t.kr. til sikkerhed for anden gæld. Ejerpantebrevene giver pant i bygning.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har modtaget en stævning i størrelsesorden 10 mio. kr. i forbindelse med påstået ansvarspådragende adfærd og da selskabet ikke anerkender det ansvar, er der ikke afsat et beløb som gæld i den forbindelse. Selskabet har trods dette anmeldt hændelsen til forsikringsselskabet med henblik på dækning i tilfælde af, at selskabet bliver pålagt ansvar. Forsikringsselskabet har dog taget forbehold for dækning, men har anerkendt anmeldelsen.