

# Deloitte

Deloitte  
Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
CVR nr. 33963556  
Imaneq 33, 6.-7. etage  
Postboks 20  
3900 Nuuk

Telefon +299 321511  
Telefax +299 322711  
www.deloitte.dk

## **Ilulissat Marine Service ApS**

Postboks 524  
3952 Ilulissat  
CVR-nr. 11873715

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2018

**Dirigent**



Navn:

# Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2017	8
Balance pr. 31.12.2017	9
Egenkapitalopgørelse for 2017	11
Pengestrømsopgørelse for 2017	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Ilulissat Marine Service ApS

Postboks 524

3952 Ilulissat

CVR-nr.: 11873715

Reg.nr.: ApS274438

Stiftet: 20.06.2000

Hjemsted: Qaasuitsup

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Telefon: 943310

Telefax: 943891

Hjemmeside: [www.ims.gl](http://www.ims.gl)

E-mail: [ims@iot.gl](mailto:ims@iot.gl)

### **Bestyrelse**

Poul Bagger, formand

Tommy Bagger

Frank Bagger

### **Direktion**

Tommy Bagger

Frank Bagger

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Imaneq 33, 6.-7. etage

Postboks 20

3900 Nuuk

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Ilulissat Marine Service ApS.

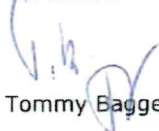
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ilulissat, den 23.04.2018

### Direktion



Tommy Bagger

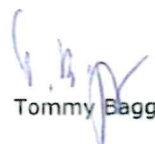


Frank Bagger

### Bestyrelse



Poul Bagger  
formand



Tommy Bagger



Frank Bagger

## Den uafhængige revisors påtegning

### Til kapitalejerne i Ilulissat Marine Service ApS

Vi har revideret årsrapporten for Ilulissat Marine Service ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af en årsrapport, 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 en årsrapport uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 23.04.2018

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Allan Pedersen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i salg af både og motorer samt reparationer af bådmotorer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør et underskud på 577 t.kr. mod overskud på 2.948 t.kr. året før, hvilket af ledelsen anses for utilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat for 2018.

Årets pengestrømme fra drift udgør (648) t.kr. mod (415) t.kr. sidste år. De samlede likvide midler er faldet med 1.767 t.kr. i forhold til sidste år.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og amortisering af finansielle aktiver mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og amortisering af finansielle forpligtelser mv.

### Skat

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.



## Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Skyldig selskabsskat

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

### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

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

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af aktiviteter og anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Nettoomsætning		18.044.816	25.174.514
Vareforbrug		(16.204.689)	(19.742.333)
Andre eksterne omkostninger		<u>(750.330)</u>	<u>(1.589.091)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.089.797</b>	<b>3.843.090</b>
Personaleomkostninger	1	(1.812.774)	(1.326.470)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(45.953)</u>	<u>(23.045)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(768.930)</b>	<b>2.493.575</b>
Andre finansielle indtægter		532.379	721.336
Andre finansielle omkostninger		<u>(340.977)</u>	<u>(266.519)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(577.528)</b>	<b>2.948.392</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>180.315</u>	<u>(947.909)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(397.213)</u></b>	<b><u>2.000.483</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	1.000.000
Overført resultat		<u>(397.213)</u>	<u>1.000.483</u>
		<b><u>(397.213)</u></b>	<b><u>2.000.483</u></b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		217.566	143.999
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>217.566</b>	<b>143.999</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>217.566</b>	<b>143.999</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		8.640.631	7.672.824
<b>Varebeholdninger</b>		<b>8.640.631</b>	<b>7.672.824</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.405.650	5.337.140
Udskudt skat	5	527.260	346.945
Andre tilgodehavender	6	0	17.663
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.932.910</b>	<b>5.701.748</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.262</b>	<b>122.357</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>13.575.803</b>	<b>13.496.929</b>
<b>Aktiver</b>		<b>13.793.369</b>	<b>13.640.928</b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført overskud eller underskud		2.750.029	3.147.242
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.876.029</u></b>	<b><u>4.273.242</u></b>
Bankgæld		1.647.037	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.687.013	1.532.190
Skyldig selskabsskat		0	799.865
Anden gæld	7	<u>6.583.290</u>	<u>7.035.631</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>10.917.340</u></b>	<b><u>9.367.686</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>10.917.340</u></b>	<b><u>9.367.686</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>13.793.369</u></b>	<b><u>13.640.928</u></b>

## Egenkapitalopgørelse for 2017

	<b>Virksomhed skapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabså ret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	126.000	3.147.242	1.000.000	4.273.242
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	(397.213)	0	(397.213)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>126.000</b>	<b>2.750.029</b>	<b>0</b>	<b>2.876.029</b>

## Pengestrømsopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Driftsresultat		(768.930)	2.493.575
Af- og nedskrivninger		45.953	23.045
Ændring i arbejdskapital	8	<u>683.828</u>	<u>(3.061.500)</u>
<b>Pengestrømme vedrørende primær drift</b>		<b>(39.149)</b>	<b>(544.880)</b>
Modtagne finansielle indtægter		532.379	721.333
Betalte finansielle omkostninger		(340.977)	(266.519)
Betalt selskabsskat		<u>(799.865)</u>	<u>(324.476)</u>
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>		<b>(647.612)</b>	<b>(414.542)</b>
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		<u>(119.520)</u>	<u>(84.659)</u>
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>		<b>(119.520)</b>	<b>(84.659)</b>
Udbetalt udbytte		<u>(1.000.000)</u>	<u>0</u>
<b>Pengestrømme vedrørende finansiering</b>		<b>(1.000.000)</b>	<b>0</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>(1.767.132)</b>	<b>(499.201)</b>
Likvider primo		<u>122.357</u>	<u>621.558</u>
<b>Likvider ultimo</b>		<b><u>(1.644.775)</u></b>	<b><u>122.357</u></b>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		2.262	122.357
Kortfristet gæld til banker		<u>(1.647.037)</u>	<u>0</u>
<b>Likvider ultimo</b>		<b><u>(1.644.775)</u></b>	<b><u>122.357</u></b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.774.313	1.285.845
Pensioner	38.461	40.625
	<b>1.812.774</b>	<b>1.326.470</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>5</b>	<b>5</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	45.953	23.045
	<b>45.953</b>	<b>23.045</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	0	799.865
Ændring af udskudt skat	(180.315)	137.870
Regulering vedrørende tidligere år	0	10.174
	<b>(180.315)</b>	<b>947.909</b>
		<b>Andre</b>
		<b>anlæg,</b>
		<b>driftsmateri</b>
		<b>el og</b>
		<b>inventar</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		698.647
Tilgange		119.520
Afgange		(87.940)
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>730.227</b>
Af- og nedskrivninger primo		(554.648)
Årets afskrivninger		(45.953)
Tilbageførsel ved afgang		87.940
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(512.661)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>217.566</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	(33.783)	(33.224)
Varebeholdninger	155.304	0
Tilgodehavender	322.929	380.169
Fremførbare skattemæssige underskud	82.810	0
	<b>527.260</b>	<b>346.945</b>

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Andre tilgodehavender</b>		
Øvrige tilgodehavender	0	17.663
	<b>0</b>	<b>17.663</b>

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>7. Anden gæld</b>		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	236.135	226.081
Andre skyldige omkostninger	6.347.155	6.809.550
	<b>6.583.290</b>	<b>7.035.631</b>

Under Andre skyldige omkostninger indgår mellemregning til Tankeeraq ApS med 6.211 t.kr.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>8. Ændring i arbejdskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	(967.807)	(1.429.943)
Ændring i tilgodehavender	949.153	(4.223.762)
Ændring i leverandørgæld mv.	702.482	2.592.205
	<b>683.828</b>	<b>(3.061.500)</b>