



Ilulissat Marine Service ApS

Postboks 524
3952 Ilulissat
CVR-nr. 11873715

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
14.04.2020

Poul Christian Bagger
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ilulissat Marine Service ApS

Postboks 524

3952 Ilulissat

CVR-nr.: 11873715

Hjemsted: Avannaata

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Poul Christian Bagger, formand

Frank Olsvig Bagger

Tommy Olsvig Bagger

Direktion

Frank Olsvig Bagger

Tommy Olsvig Bagger

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Imaneq 33, 6-7. etage

3900 Nuuk

Grønland

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Ilulissat Marine Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ilulissat, den 14. april 2020

Direktion

Frank Olsvig Bagger

Tommy Olsvig Bagger

Bestyrelse

Poul Christian Bagger
formand

Frank Olsvig Bagger

Tommy Olsvig Bagger

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Ilulissat Marine Service ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ilulissat Marine Service ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 14. april 2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Allan Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne14952

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 377 t.kr. mod et underskud på 157 t.kr. året før, hvilket af ledelsen anses for utilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat for 2020.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 forventes at medføre et fald i selskabets omsætning i 2020 set i forhold til 2019. Selskabets ledelse forventer via reduktion af omkostninger at kunne realisere et positivt resultat før skat i 2020.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		12.421.169	11.040.610
Vareforbrug		(9.623.197)	(8.505.149)
Andre eksterne omkostninger		(1.590.369)	(1.337.654)
Bruttoresultat		1.207.603	1.197.807
Personaleomkostninger	1	(1.329.759)	(1.390.525)
Af- og nedskrivninger	2	(47.087)	(63.880)
Driftsresultat		(169.243)	(256.598)
Andre finansielle indtægter		278.741	391.284
Andre finansielle omkostninger		(204.628)	(364.408)
Resultat før skat		(95.130)	(229.722)
Skat af årets resultat	3	(281.835)	72.575
Årets resultat		(376.965)	(157.147)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(376.965)	(157.147)
Resultatdisponering		(376.965)	(157.147)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		99.601	153.685
Materielle aktiver	4	99.601	153.685
Anlægsaktiver		99.601	153.685
Fremstillede varer og handelsvarer		5.492.458	6.430.006
Varebeholdninger		5.492.458	6.430.006
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		931.225	1.954.085
Udskudt skat	5	318.000	599.835
Andre tilgodehavender		12.007	263
Tilgodehavender		1.261.232	2.554.183
Likvide beholdninger		444	306
Omsætningsaktiver		6.754.134	8.984.495
Aktiver		6.853.735	9.138.180

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital	6	126.000	126.000
Overført overskud eller underskud		2.215.916	2.592.881
Egenkapital		2.341.916	2.718.881
Bankgæld		839.358	175.296
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.147.996	394.975
Anden gæld	7	2.524.465	5.849.028
Kortfristede gældsforpligtelser		4.511.819	6.419.299
Gældsforpligtelser		4.511.819	6.419.299
Passiver		6.853.735	9.138.180

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	126.000	2.592.881	2.718.881
Årets resultat	0	(376.965)	(376.965)
Egenkapital ultimo	126.000	2.215.916	2.341.916

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	1.294.947	1.370.368
Pensioner	32.637	20.157
Andre personaleomkostninger	2.175	0
	1.329.759	1.390.525
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	5

2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	54.087	63.880
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(7.000)	0
	47.087	63.880

3 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Ændring af udskudt skat	176.821	(72.575)
Effekt af ændrede skattesatser	105.014	0
	281.835	(72.575)

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	730.229
Afgange	(11.600)
Kostpris ultimo	718.629
Af- og nedskrivninger primo	(576.541)
Årets afskrivninger	(54.087)
Tilbageførsel ved afgang	11.600
Af- og nedskrivninger ultimo	(619.028)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	99.601

5 Udskudt skat

	2019	2018
	kr.	kr.
Materielle aktiver	(15.884)	(24.090)
Varebeholdninger	106.645	66.259
Tilgodehavender	528.659	386.211
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	10.666	171.455
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	(312.086)	0
Udskudt skat i alt	318.000	599.835

6 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi	Nominal værdi
		kr.	kr.
Anparter	126	1000	126.000
	126		126.000

7 Anden gæld

	2019	2018
	kr.	kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	252.524	232.665
Feriepengeforpligtelser	44.063	0
Anden gæld i øvrigt	2.227.878	5.616.363
	2.524.465	5.849.028

Under Anden gæld i øvrigt indgår mellemregning til Tankeeraq ApS med 2.104 t.kr. (2018 5.616 t.kr.)

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet 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 moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt 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 aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis 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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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