
Blue Ice Explorer ApS

Postboks 58, 3923 Narsarsuaq

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 12 00 13 63

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/03 2023

Jørgen Sølvsten Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Blue Ice Explorer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 30. marts 2023

Direktion

Jørgen Sølvsten Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Blue Ice Explorer ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Blue Ice Explorer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 Danmark, 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aarhus, den 30. marts 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Meldgaard
statsautoriseret revisor
mne24826

Martin Stenstrup Toft
statsautoriseret revisor
mne42786

Selskabsoplysninger

Selskabet

Blue Ice Explorer ApS
Postboks 58
3923 Narsarsuaq

CVR-nr.: 12 00 13 63
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Kujalleq

Direktion

Jørgen Sølvsten Nielsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Bruttofortjeneste		7.209.840	5.460.201
Distributionsomkostninger		-56.674	-90.167
Administrationsomkostninger	2	-5.111.911	-4.866.315
Resultat af ordinær primær drift		2.041.255	503.719
Andre driftsindtægter		1.000	682.724
Andre driftsomkostninger		-64.093	-14.918
Resultat før finansielle poster		1.978.162	1.171.525
Finansielle indtægter	3	82.347	77.552
Finansielle omkostninger	4	-314.489	-359.838
Resultat før skat		1.746.020	889.239
Skat af årets resultat	5	-463.101	-229.694
Årets resultat		1.282.919	659.545

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		1.282.919	659.545
		1.282.919	659.545

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Grunde og bygninger		9.639.158	8.751.264
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		531.081	733.641
Skibe		14.716.864	15.513.949
Materielle anlægsaktiver	6	24.887.103	24.998.854
Anlægsaktiver		24.887.103	24.998.854
Varebeholdninger		129.670	107.345
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.248.574	1.203.608
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.375.792	4.258.762
Periodeafgrænsningsposter		332.928	190.036
Tilgodehavender		7.957.294	5.652.406
Likvide beholdninger		838.915	15.727
Omsætningsaktiver		8.925.879	5.775.478
Aktiver		33.812.982	30.774.332

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger		0	113.591
Overført resultat		14.874.522	13.478.012
Egenkapital		15.874.522	14.591.603
Hensættelse til udskudt skat		2.400.580	2.182.322
Hensatte forpligtelser		2.400.580	2.182.322
Kreditinstitutter		8.132.822	8.250.180
Langfristede gældsforpligtelser	7	8.132.822	8.250.180
Kreditinstitutter	7	2.073.913	2.789.536
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.482.960	1.443.349
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.255.022	285.484
Selskabsskat		244.843	0
Anden gæld		1.348.320	1.231.858
Kortfristede gældsforpligtelser		7.405.058	5.750.227
Gældsforpligtelser		15.537.880	14.000.407
Passiver		33.812.982	30.774.332
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for op-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>skrivninger</u>	<u>resultat</u>	<u>DKK</u>
		<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	1.000.000	113.591	13.478.012	14.591.603
Årets af- og nedskrivning	0	-113.591	113.591	0
Årets resultat	0	0	1.282.919	1.282.919
Egenkapital 31. december	1.000.000	0	14.874.522	15.874.522

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rejsebureau og hermed forbunden virksomhed.

	2022	2021
	DKK	DKK
2 Medarbejderforhold		
Lønninger	6.778.142	6.617.136
Andre personaleomkostninger	442.584	346.142
	7.220.726	6.963.278
Lønninger og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	4.484.768	4.412.288
Administrationsomkostninger	2.735.958	2.550.990
	7.220.726	6.963.278
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	16	16

3 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	81.235	77.552
Andre finansielle indtægter	1.112	0
	82.347	77.552

4 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	14.383
Andre finansielle omkostninger	314.489	345.455
	314.489	359.838

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	244.843	0
Årets udskudte skat	218.258	229.694
	463.101	229.694

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Skibe	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	11.804.749	1.964.201	22.962.233	36.731.183
Tilgang i årets løb	1.511.250	0	0	1.511.250
Afgang i årets løb	0	0	-700.000	-700.000
Kostpris 31. december	<u>13.315.999</u>	<u>1.964.201</u>	<u>22.262.233</u>	<u>37.542.433</u>
Opskrivninger 1. januar	154.546	0	0	154.546
Årets opskrivninger	-154.546	0	0	-154.546
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.208.031	1.230.560	7.448.284	11.886.875
Årets nedskrivninger	288.700	0	0	288.700
Årets afskrivninger	180.110	202.560	232.506	615.176
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-135.421	-135.421
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>3.676.841</u>	<u>1.433.120</u>	<u>7.545.369</u>	<u>12.655.330</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>9.639.158</u>	<u>531.081</u>	<u>14.716.864</u>	<u>24.887.103</u>
Afskrives over	<u>20-50 år</u>	<u>3-5 år</u>	<u>15-25 år</u>	

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Grunde og bygninger (Hotelejendomme) opskrives løbende til dagsværdi. Fastlæggelsen af dagsværdien er baseret på afkastbaserede modeller og ledelsen anvender regnskabsmæssige skøn i forbindelse med fastlæggelse af dagsværdien. Anvendelsen af regnskabsmæssige skøn medfører, at der er en vis usikkerhed i opgørelsen af dagsværdien. Dagsværdien er opgjort på baggrund af forudsætninger, som ledelsen vurderer, er sandsynlige og realistiske.

Ledelsen revurderer løbende forudsætningerne og eventuelle ændringer heri afspejles i dagsværdien. De væsentligste forudsætninger, som er anvendt ved fastlæggelsen af dagsværdien, er afkastkrav på 9-15%.

Der er indhentet ekstern værdiansættelsesrapport i 2022.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	1.476.055	1.497.512
Mellem 1 og 5 år	<u>6.656.767</u>	<u>6.752.668</u>
Langfristet del	<u>8.132.822</u>	<u>8.250.180</u>
Inden for 1 år	2.073.913	1.973.409
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>816.127</u>
Kortfristet del	<u>2.073.913</u>	<u>2.789.536</u>
	<u>10.206.735</u>	<u>11.039.716</u>

Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 17.435 (2021: TDKK 17.995) er udstedt med sikkerhed i skibe samt grunde og bygninger.		
Grunde og bygninger samt hotelejendomme med en regnskabsmæssig værdi på	9.143.802	7.729.065
Skibe med en regnskabsmæssig værdi på	14.716.864	15.513.949
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3 mdr.	55.005	53.660

9 Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernregnskaberne for:

Navn	Hjemsted
Moderselskab: Topas Explorer Group ApS CVR-nr. 32 44 82 67	Tippethøj 7,8680 Ry
Ultimativt moderselskab: SølvstenJN ApS CVR-nr. 43 66 97 96	Tippethøj 7,8680 Ry

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Blue Ice Explorer ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Der er foretaget reklassifikation af periodeafgrænsningsposter, således dette nu præsenteres under modtagne forudbetalinger fra kunder i henhold til koncernens regnskabspraksis. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal. Reklassifikationen påvirker ikke resultat, egenkapital eller balancesum.

Herudover er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. Produktionsomkostningerne omfatter omkostninger i forbindelse med selskabets aktivitet, herunder afskrivninger og lønninger.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og bygninger	20-50 år
Skibe	15-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Restværdierne er vurderet til at udgøre følgende i procent af kostprisen:

Grunde og bygninger	30-50 %
Skibe	0-100 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0-20 %

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Opskrivning af anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte bygninger omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og omkostninger til materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Hotelejemomme præsenteres som en del af grunde og bygninger og opskrives løbende til dagsværdi efter reglerne i ÅRL § 41.

Dagsværdien er udtryk for den pris hotelejemomme kan handles til mellem velinformerede og villige parter på uafhængige vilkår på balancedagen. Fastlæggelse af dagsværdi medfører væsentlige regnskabsmæssige skøn.

De anvendte skøn er baseret på historiske oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.