

# Mamartut ApS

Sermermiut Aqutaat 4  
Postbox 487  
3952 Ilulissat

CVR-nr. 12208219

## Årsrapport for 2018

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16. juli 2019

---

Kim Pedersen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

**Mamartut ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Mamartut ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ilulissat, den 9. juli 2019

### **Direktion**

Kim Sander Pedersen  
Direktør

Benedikte Aniella Christensen  
Direktør

**Mamartut ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Mamartut ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Mamartut ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 9. juli 2019

**BJ Regnskab, registreret revisor**

CVR-nr. 14327746

Bjarne Jørgensen  
Registreret revisor  
mne2995

**Mamartut ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Mamartut ApS Sermermiut Aqqutaat 4 Postbox 487 3952 Ilulissat
<b>Telefon</b>	299 94 51 00
<b>E-mail</b>	mamartut@mamartut.dk
<b>CVR-nr.</b>	12208219
<b>Stiftelsesdato</b>	8. februar 2005
<b>Hjemsted</b>	Qaasuitsup
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2018 - 31. december 2018
<b>Direktion</b>	Kim Sander Pedersen, Direktør Benedikte Aniella Christensen, Direktør
<b>Revisor</b>	BJ Regnskab, registreret revisor Eskadronsvej 4, st. mf. 4700 Næstved Telefon: 70707955 bj@bj-regnskab.dk bj-regnskab.dk CVR-nr.: 14327746
<b>Pengeinstitut</b>	Grønlandsbanken

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive en restaurant.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -5.537, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 2.415.539, og en egenkapital på kr. 1.068.502.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## **Mamartut ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Generelt**

Årsrapporten for Mamartut ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Generelt**

##### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Vareforbrug**

##### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

##### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

##### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

## Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	25 år	23%
Der afskrives ikke på grunde		

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger:	25 år	23 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Anden gæld**

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

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Mamartut ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>595.582</b>	<b>766.127</b>
Personaleomkostninger	1	-456.763	-533.133
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-99.771	-99.771
<b>Driftsresultat</b>		<b>39.048</b>	<b>133.223</b>
Finansielle omkostninger	2	-91.181	-59.301
<b>Resultat før skat</b>		<b>-52.133</b>	<b>73.922</b>
Skat af årets resultat	3	46.596	-22.176
<b>Årets resultat</b>		<b>-5.537</b>	<b>51.746</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-5.537	51.746
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-5.537</b>	<b>51.746</b>

Mamartut ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	4	2.294.725	2.394.496
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.294.725</b>	<b>2.394.496</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.294.725</b>	<b>2.394.496</b>
Råvarer og hjælpematerialer		49.100	48.631
<b>Varebeholdninger</b>		<b>49.100</b>	<b>48.631</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	13.011
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	53.667	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>53.667</b>	<b>13.011</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>18.047</b>	<b>236.138</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>120.814</b>	<b>297.780</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.415.539</b>	<b>2.692.276</b>

Mamartut ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		568.502	574.039
<b>Egenkapital</b>		<b>1.068.502</b>	<b>1.074.039</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til kreditinstitutter		925.151	973.670
Gæld til banker		338.708	181.438
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.263.859</b>	<b>1.155.108</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til banker		39.226	0
Selskabsskat		14.280	22.176
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		29.672	25.761
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	415.192
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>83.178</b>	<b>463.129</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.347.037</b>	<b>1.618.237</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.415.539</b>	<b>2.692.276</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Mamartut ApS

### Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	574.039	1.074.039
Årets resultat	0	-5.537	-5.537
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>500.000</b>	<b>568.502</b>	<b>1.068.502</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	439.074	489.150
Andre omkostninger til social sikring	3.857	4.167
Andre personaleomkostninger	13.832	39.816
	<b>456.763</b>	<b>533.133</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	91.180	59.301
	<b>91.180</b>	<b>59.301</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	14.280	22.176
Regulering tidligere års skat	-60.876	0
	<b>-46.596</b>	<b>22.176</b>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	3.230.884	3.230.884
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.230.884</b>	<b>3.230.884</b>
Af- og nedskrivninger primo	-836.388	-736.617
Årets afskrivninger	-99.771	-99.771
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-936.159</b>	<b>-836.388</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.294.725</b>	<b>2.394.496</b>

**5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet i årets løb og pr. 31. december 2018 har udlånt penge til virksomhedsdeltagere og ledelse i strid med selskabslovens § 210, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet i 2018 med en rentefod på 10,2%. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

**6. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

DLR Kredit har et realkreditpantebrev i selskabets ejendom, hvor restgælden pr. 31. december 2018 udgør kr. 925.150. Desuden har Bank Nordik et ejerpantebrev på kr. 1.300.000 og Grønlandsbanken har et ejerpantebrev på kr. 650.000 i selskabets ejendomme.

**Mamartut ApS**

**Noter**

**2018**

**2017**