

# Mamartut ApS

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2018

---

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Ledelsberetning mv.

Forretningsoplysninger	3
------------------------	---

## Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Assistance erklæring	5
----------------------	---

## Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

## Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------	---

Balance	10
---------	----

Noter	12
-------	----

## Foreningsoplysninger

### Selskab

Mamartut ApS  
Postboks 487  
3952 Ilulissat

Kundenummer      WF 1022  
Telefon:  
E:Mail  
Cvr.:                APS34 50 66  
Regnskabsår      1. Januar - 31. december

### Direktionen

Kim Sander Pedersen  
  
Benedikte Aniella Christensen

### Revisor

Span Finans ApS

## **Ledelspåtegning**

Selskabet har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. Januar - 31. december 2017 for Mamartut ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar 2017 -31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Ilulissat, den                    2018

## **Direktionen**

Kim Sander Pedersen

Benedikte Aniella Christensen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Vi har opstillet årsregnskabet for Mamartut ApS for regnskabsperiode 1. Januar - 31. december 2017 på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, og i henhold til årsregnskabsloven.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtiget 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.

Sakskøbing den 21. juni 2018

Span Finans ApS

Henning Knudsen  
Revisor

## **Ledelsberretning**

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

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive virksomhed med Restauration og beslægtet virksomhed-, og der tilhørende formål, som ledelsen finder falder ind under dette

### **Udvikling i året**

Selskabets udvikling er som forventet

### **Betydningsfulde hændelser**

Selskabet forventer at samme udvikling for kommende år

### **Revision**

Selskabet har fravalgt revision og opfylder kravet herfor

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsregnskabet for Mamartut ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt for indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Offentligt bevilgede tilskud indregnes på baggrund af kommunalt godkendte bevillinger og sponsorindtægter og omsætning ved salg af ydelser indregnes på optjeningstidspunktet.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

## Anvend regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

I resultatopgørelse er udgift ført beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, regulering for årets ændringer i hensættelser til udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I Balancen er den beregnet skat af årets skattepligtige indkomst indregnet som gæld, medens den beregnet udskudte skat er indregnet under hensatte forpligtigelser.

Den udskudte skat er beregnet med 24,5% på grundlag af forskellen på den regnskabs- og skattemæssige værdi af driftsmidler mv.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

### Indretning af lejede lokaler

## **Finansielle anlægsaktiver Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

## **Tilgodehavender**

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

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

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2017

	2017	2016
1 Nettoomsætning	1.608.762	1.493.007
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	420.402	380.643
3 Andre eksterne omkostninger	955.366	924.471
<b>Bruttoresultat</b>	<u>232.994</u>	<u>187.893</u>
Personaleomkostninger		
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	99.771	103.928
<b>Driftsresultat</b>	<u>133.224</u>	<u>83.965</u>
Andre finansielle indtægter	-	-424
Andre finansielle udgifter	59.301	59.129
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<u>73.923</u>	<u>24.412</u>
5 Ekstraordinære indtægter	-	-
Ekstraordinære udgifter		
<b>Resultat før skat</b>	<u>73.923</u>	<u>24.412</u>
<b>Skat af årets resultat</b>		
Skat	22.177	7.324
<b>Årets resultat</b>	<u>51.746</u>	<u>17.088</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	<u>51.746</u>	<u>17.088</u>
Overført resultat	51.746	17.088
<b>Disponering i alt</b>	<u>51.746</u>	<u>17.088</u>

<b>Balance</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Aktiver</b>		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.394.496	2.494.267
6 Indretning af lejede lokaler		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>2.394.496</u>	<u>2.494.267</u>
Andre tilgodehavender	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Anlægsaktiver</b>	<u>2.394.496</u>	<u>2.494.267</u>
7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	13.011	13.011
8 Andre tilgodehavender	48.631	78.631
Periodeafgrænsningsposter	-	-
<b>Tilgodehavender</b>	<u>61.642</u>	<u>91.642</u>
9 Likvide beholdninger	<u>236.138</u>	<u>254.862</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<u>297.780</u>	<u>346.504</u>
<b>Aktiver</b>	<u>2.692.277</u>	<u>2.840.771</u>

## Balance

	2017	2016
<b>Passiver</b>		
Overført resultat	51.746	17.089
<b>10 Egenkapital</b>	<u>1.074.039</u>	<u>1.022.293</u>
11 Leverandører af varer og tjenesteydelser	463.130	546.770
12 Anden gæld	1.155.108	1.271.708
<b>Gældsforpligtelser</b>	<u>1.618.238</u>	<u>1.818.478</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<u>1.618.238</u>	<u>1.818.478</u>
<b>Passiver</b>	<u>2.692.277</u>	<u>2.840.771</u>
12 Eventualposter mv.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2017	2016
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Omsætning	1.608.762	1.493.007
		-
		-
		-
		-
	<u>1.608.762</u>	<u>1.493.007</u>
<b>2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>		
Varekøb	348.533	338.774
Lager	<u>71.869</u>	<u>41.869</u>
	<u>420.402</u>	<u>380.643</u>



## Noter

	2017	2016
Lønninger		
Lønninger	489.150	442.474
AMA	4.167	3.979
Rejseomkostninger	49.485	91.536
Personale omk.	39.816	18.777
	<u>582.618</u>	<u>556.766</u>
	<u>955.366</u>	<u>924.471</u>

### 4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	99.771	103.928
Indretning af lejede lokaler		-
	<u>99.771</u>	<u>103.928</u>

### 5 Ekstraordinære indtægter

	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

Andre anlæg,  
driftsmateriel  
og inventar

Indretning af  
lejede lokaler

### 6 Materielle anlægsaktiver

Kostpris, primo	3.230.884
Tilgang i årets løb	-
Afgang i årets løb	

Kostpris 31. december 2015 3.230.884

Af-/nedskrivninger, primo	736.617
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	
Årets af-/nedskrivninger	99.771
	<u>836.388</u>

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2.394.496

## Noter

	2017	2016	
<b>7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavende	13.011	13.011	
	<u>13.011</u>	<u>13.011</u>	
<b>8 Andre tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender		-	
Varebeholdning	48.631	78.631	
	<u>48.631</u>	<u>78.631</u>	
<b>9 Likvide beholdninger</b>			
Kassebeholdning	-2.300	121	
Fri opsparing	218.697	218.697	
Masterkort mm ikke afregnet	-5.654	18.517	
Erhvervskredit	18.760	10.892	
Omprioreringskonto	6.635	6.635	
	-	-	
	<u>236.138</u>	<u>254.862</u>	
<b>10 Egenkapital</b>			
	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Indskudt		505.204	
Resultat tidligere år		17.089	
Overført resultat	500.000	51.746	551.746
	<u>500.000</u>	<u>574.039</u>	<u>1.074.039</u>
<b>11 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>			
Omkostning kreditorer	-	42.121	
Skyldig selskabsskat	22.177	7.323	
Vare kreditorer	-		
Skyldig Lønninger	25.761	66.569	
Gæld til selskabets ledelse	415.192	430.757	
	<u>463.130</u>	<u>546.770</u>	
<b>12 Langfristet Gæld</b>			
Bank Lån	181.438	250.368	
DLR Kredit	973.670	1.021.340	
Kassekredit	-	-	
	<u>1.155.108</u>	<u>1.271.708</u>	

## Noter

2017

2016

### 13 Eventualposter mv.

Virksomheden har ingen eventualaktiver eller forpligtelser

### 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden for for sikkerhed.