



Orsiivik ApS

Qeqertarnut B 2797
Postboks 2451
3900 Nuuk

CVR-nr. 12234716

Årsrapport for 2017

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. marts 2018

Steen Møller
Dirigent

Orsiivik ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Orsiivik ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Orsiivik 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 8. februar 2018

Direktion



Christian Frederiksen
Direktør

Bestyrelse



Steen Møller Jensen
Formand



Niels Meinel



Ole Bøgh Ulriksen

Orsiivik ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Orsiivik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Orsiivik ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, 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 årsregnskabet.

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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sisimiut, den 8. februar 2018

Revisoren i Sisimiut registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 12506864

Knud Oxenvad
Registreret revisor

Orsiivik ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Orsiivik ApS Qeqertarnut B 2797 Postboks 2451 3900 Nuuk
Telefon	(+299) 31 26 00
Hjemmeside	www.orsiivik.gl
CVR-nr.	12234716
Stiftelsesdato	1. juni 2005
Hjemsted	Sermersooq
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Bestyrelse	Steen Møller Jensen, Formand Niels Meinel Ole Bøgh Ulriksen
Direktion	Christian Frederiksen, Direktør
Revisor	Revisoren i Sisimiut registreret revisionsanpartsselskab Kaleeqqap Aqquserna 6 Postboks 223 3911 Sisimiut CVR-nr.: 12506864
Pengeinstitut	Grønlandsbanken Postboks 1033 3900 Nuuk

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Orsiivik ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslser 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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Orsiivik ApS

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Bygninger	20 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Aktiver med en kostpris under kr. 50.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger..

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Orsiivik ApS

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger:	20 år
Produktionsanlæg og maskiner:	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter tilgodehavender hos ejendomsselskab samt øvrige tilgodehavender.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominal værdi

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og 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.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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 betalte acontoskatter.

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.

Orsiivik ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		8.216.630	5.331.184
Personaleomkostninger	1	-5.637.119	-3.622.695
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.040.845	-606.333
Driftsresultat		1.538.666	1.102.156
Andre finansielle indtægter	2	200.979	110.205
Finansielle omkostninger	3	-947.407	-549.527
Resultat før skat		792.238	662.834
Skat af årets resultat		-251.942	-213.549
Årets resultat		540.296	449.285
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		540.296	449.281
Resultatdisponering		540.296	449.281

Orsiivik ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		10.823.132	11.631.426
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		781.328	859.384
Materielle anlægsaktiver		11.604.460	12.490.810
Anlægsaktiver		11.604.460	12.490.810
Fremstillede varer og handelsvarer		16.126.041	14.778.007
Varebeholdninger	4	16.126.041	14.778.007
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.242.999	3.498.971
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	0	100.000
Andre tilgodehavender		1.655.583	1.834.490
Periodeafgrænsningsposter		132.893	120.526
Tilgodehavender		4.031.475	5.553.987
Likvide beholdninger		130.695	267.404
Omsætningsaktiver		20.288.211	20.599.398
Aktiver		31.892.671	33.090.208

Orsiivik ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	7.107.560	6.567.264
Egenkapital		7.232.560	6.692.264
Hensættelser til udskudt skat	8	585.380	792.185
Hensatte forpligtelser		585.380	792.185
Gæld til banker		7.482.628	9.251.715
Langfristede gældsforpligtelser	9	7.482.628	9.251.715
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.672.910	811.640
Gæld til banker		8.908.259	9.904.381
Modtagne forudbetalinger fra kunder		30.000	63.724
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.355.124	1.680.741
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.095.761	2.340.837
Selskabsskat		620.095	554.432
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		909.954	998.285
Kortfristede gældsforpligtelser		16.592.103	16.354.040
Gældsforpligtelser		24.074.731	25.605.755
Passiver		31.892.671	33.090.204
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Ejerskab	12		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	13		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.444.917	3.616.062
Pensioner	192.202	6.633
	<u>5.637.119</u>	<u>3.622.695</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>20</u>	<u>20</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	200.979	110.205
	<u>200.979</u>	<u>110.205</u>
3. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter moderselskab	32.366	32.248
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	112.541	13.215
Andre finansielle omkostninger	802.500	504.064
	<u>947.407</u>	<u>549.527</u>
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	16.126.041	14.778.007
Varebeholdninger i alt	<u>16.126.041</u>	<u>14.778.007</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	0	100.000
Nettoværdi af igangværende arbejder	<u>0</u>	<u>100.000</u>
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
7. Overført resultat		
Saldo primo	6.567.264	6.117.983
Årets tilgang	540.296	449.281
Saldo ultimo	<u>7.107.560</u>	<u>6.567.264</u>
8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Hensat til udskudt skat	792.185	737.188
Årets udskudte skat	-206.805	54.997
Saldo ultimo	<u>585.380</u>	<u>792.185</u>
Udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	660.780	849.258
Omsætningsaktiver	-75.400	-57.073
	<u>585.380</u>	<u>792.185</u>

Noter

2017

2016

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	7.482.628	1.672.910	4.351.884
	7.482.628	1.672.910	4.351.884

10. Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået en uopsigelig lejekontrakt frem til 1. November 2021 vedr. selskabets lokaler på Pukuffik 6, Nuussuaq.

Huslejeforpligtelsen udgør pr. 31. December 2017 kr. 3.862.690, svarende til 3 år og 10 måneder beregnet ud fra den aftalte husleje i perioden.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets forpligtelser overfor selskabets bankforbindelse, herunder betalingsgaranti stor kr. 500.000 overfor leverandør, har selskabet deponeret ejerpantebreve, oprindeligt store kr. 11.000.000 med pant i ejendommene, samlet bogført værdi kr. 9.969.401.

12. Ejerskab

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Malik Supply A/S, Aalborg.

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Abaris Holding ApS, Aalborg.

13. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i drift af tankanlæg med tilhørende kiosk samt drift af marinecenter.