

**SALLEQ APS**

Kangaatsiaq 812  
3955 Kangaatsiaq

**CVR.nr. 12307926**

**ARSRAPPORT**

**01. JANUAR – 31. DECEMBER 2017**

Godkendt på selskabets ordinær generalforsamling den **19.** juni 2018  
Som dirigent:

ECO-TEAM statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Medlem af FSR-Danske revisorer  
CVR-NR 27966675

Revisorhuset Birkerød  
Bløkken 90  
3460 Birkerød

Tlf. 45822580  
Fax 45822584  
pl@ecoteam.dk

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Indholdsfortegnelse	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	6-8
Anvendt regnskabspraksis	9-10
Resultatopgørelse 01. januar – 31. december 2017	11
Balance pr. 31. december 2017	12-13
Noter	14

## SELSKABSOPLYSNINGER

### **Selskabet**

Salleq ApS  
Kangaatsiaq 812  
3955 Kangaatslag

CVR.nr. 12307926

### **Bestyrelse**

Jonas Jakob Jens Lars Jeremiassen (formand)  
Jonas Albrecht Filemonsén

### **Direktion**

Jonas Albrecht Filemonsén

### **Pengeinstitut**

GrønlandsBANKEN A/S

### **Revisor**

ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Blokken 90  
3460 Birkerød  
CVR.nr. 27 96 66 75

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at investere i og drive fiskeri, herunder forsøgsfiskeri i Grønland, og efter bestyrelsens og anpartshavernes skøn beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat viser et underskud på kr. 205.573.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres ved den fremtidige indtjening. Selskabets moderselskab vil fortsat stille den fornødne finansiering til rådighed for driften i det kommende regnskabsår.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Bestyrelsen har ikke konstateret forhold, der kan medføre usikkerhed omkring de i årsrapporten foretagne indregninger og målinger.

### **Usædvanlige forhold**

Der er i regnskabsåret ikke konstateret usædvanlige forhold.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Selskabet har igangsat en proces med at fusionere med selskabets moderselskab Killiat ApS og med Killiat ApS som fortsættende selskab.

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01. januar - 31. december 2017 for Salloq 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 af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kangaatsiaq, den 19 juni 2018

Direktion:

  
Jonas A. Filimonson

Bestyrelse:

  
Jonas Jakob J.L. Jeremiassen

  
Jonas A. Filimonson

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

### **Til kapitalejerne i Salleg ApS**

#### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

##### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Salleg ApS for perioden 01. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 perioden 01. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### **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 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 Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

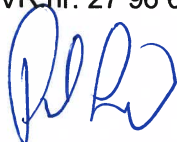
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Birkerød, den 19. juni 2018  
ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 27 96 66 75



Peter Lind  
Statsautoriseret revisor  
mne 1894



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Salleg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen er artsopdelt og opstillet i beretningsform.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt om indregning og måling

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

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af fangster indgår i omsætningen på faktureringstidspunktet, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

#### Fangstomkostninger

Fangstomkostninger indgår på faktureringstidspunktet, såfremt omkostningen kan opgøres pålideligt.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager samt omkostninger ved social sikring.

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

Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Skibe	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

### **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.

### **Skatter**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Likvide midler**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### **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 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2017

Note	2017	2016
Nettoomsætning	2.027.454	2.806.900
Andre driftsindtægter	0	21.496
Fangstomkostninger	-940.977	-1.044.460
Andre eksterne omkostninger	<u>-190.533</u>	<u>-227.426</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>895.944</b>	<b>1.556.510</b>
Personaleomkostning	-978.409	-1.362.716
Afskrivninger	<u>-208.906</u>	<u>-285.909</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-291.371</b>	<b>-92.115</b>
Finansielle omkostninger	<u>-1.953</u>	<u>-121.136</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-293.324</b>	<b>-213.251</b>
Skat af årets resultat	<u>87.751</u>	<u>61.278</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-205.573</u></b>	<b><u>-151.973</u></b>
 <b>RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat fra tidligere år	-602.380	-450.407
Årets resultat	<u>-205.574</u>	<u>-151.973</u>
<b>Til disposition</b>	<b><u>-807.953</u></b>	<b><u>-602.380</u></b>
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat	<u>-807.953</u>	<u>-602.380</u>
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>807.953</u></b>	<b><u>-602.380</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

### A K T I V E R

Note	2017	2016
Fiskefartøj	2.534.385	2.602.592
Fiskeredskaber, andre anlæg og driftsmidler m.m.	<u>222.938</u>	<u>363.637</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.757.323</b>	<b>2.966.229</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>2.757.323</u></b>	<b><u>2.966.229</u></b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	207.208	54.758
Udskudt skat	<u>319.543</u>	<u>231.792</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b>526.751</b>	<b>286.550</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>34.544</b>	<b>37.420</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>561.295</u></b>	<b><u>323.970</u></b>
<b>A K T I V E R</b>	<b><u>3.318.618</u></b>	<b><u>3.290.199</u></b>

## P A S S I V E R

Note		2017	2016
2.	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	<u>-807.953</u>	<u>-602.380</u>
3.	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>-682.953</u></b>	<b><u>-477.380</u></b>
	Kreditinstitutter iøvrigt	1.498	0
	Leverandør af varer og tjenesteydelser	60.408	20.000
	Selskabsskat	5.300	5.300
	Anden gæld	61.351	43.481
	Gæld til tilknyttet virksomhed	3.843.435	3.669.220
	Mellemværende med selskabsdeltager	<u>29.579</u>	<u>29.578</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>4.001.571</u></b>	<b><u>3.767.579</u></b>
	<b>FORPLIGTELSE</b>	<b><u>4.001.571</u></b>	<b><u>3.767.579</u></b>
	<b>P A S S I V E R</b>	<b><u>3.318.618</u></b>	<b><u>3.290.199</u></b>
4.	Eventualforpligtelser		
5.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
6.	Ejerforhold		

## NOTER

1. Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen forventer at selskabskapitalen kan reetableres ved den fremtidige indtjening. Selskabets moderselskab vil fortsat stille den fornødne finansiering til rådighed for driften i det kommende regnskabsår. Årsregnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

2. **Virksomhedskapital**

Anpartskapitalen består af 250 anparter á kr. 500. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsestidspunktet.

Anpartskapital primo	125.000
Tilgang	<u>0</u>
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>

3. **Egenkapital**

Saldo primo	-602.380
Årets resultat	<u>-205.573</u>

**Egenkapital ultimo** **-807.953**

4. **Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdag.

5. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for banklån er deponeret ejerpantebrev nom. kr. 4,0 mill.kr. i trawler og ejerpanterbrev nom.kr. 2,2 mill.kr. med sikkerhed i den til enhver tid tilhørende kvote.

Regnskabsmæssig værdi af pantsat trawler. kr. 2.534.385.

6. **Ejerforhold**

Følgende ejer mere end 5% af anpartskapitalen:  
Killiat ApS, 3955 Kangaatsiaq