

A-REVISION – registrerede revisorer

Postboks 816, 3900 Nuuk
info@a-revision.gl - tel. +299 321995

Tupilak Travel ApS

Postboks 2291

3900 Nuuk

CVR-nr. 12310153

Årsrapport for 2019

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23-11-2020

Henrik Skydsbjerg
Dirigent

DANSKE
REVISORER

FSK*

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Tupilak Travel ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 for Tupilak Travel 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. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 21-11-2020

Direktion

Henrik Skydsbjerg
Direktør

Bestyrelse

Henrik Skydsbjerg
Formand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Tupilak Travel ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Tupilak Travel ApS for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlaget for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets har et tilgodehavende hos moderselskabet på 3,2 mio. kr., ledelsen har ønsket at indregne tilgodehavendet til fuld værdi. Det er vores opfattelse, at tilgodehavendet bør nedskrives med et betydeligt beløb op til 100%. Årsagen hertil er, at moderselskabet ikke har nogen aktivitet og en negativ egenkapital på 2,2 mio kr. Vi ser derfor ikke nogen mulighed for, at moderselskabet kan afvikle tilgodehavendet.

Nedskrivning på 100% vil medføre, at årets resultat før skat og egenkapitalenen forringes med et tilsvarende beløb. Det er efter vor opfattelse ikke muligt, at indregne det skatteaktiv der opstår i forbindelse med nedskrivningen til nogen værdi, da der er væsentlig tvivl om selskabet vil kunne udnytte dette.

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 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 til at danne grundlag for vores konklusion med forbehold.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningen, hvor det fremgår, at det er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

kontrol, som ledelsen anser for 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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.

Nuuk, den 21-11-2020

A-revision

CVR-nr. 34067139

Steen Overgaard
Registreret revisor
mne18410

Tupilak Travel ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tupilak Travel ApS Postboks 2291 3900 Nuuk
Telefon	+299 313218
Telefax	-299 313217
E-mail	tupilaktravel.com
CVR-nr.	12310153
Stiftelsesdato	01-04-2006
Regnskabsår	01-01-2019 - 31-12-2019
Bestyrelse	Henrik Skydsbjerg, Direktør
Direktion	Henrik Skydsbjerg, Direktør
Revisor	A-revision Postboks 816 3900 Nuuk
CVR-nr.	34067139
Pengeinstitut	Grønlandsbanken A/S Postboks 1033 3900 Nuuk

32311800/OMG/

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af turist- og rejsebureau.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. -74.792, og selskabets balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 5.571.941, og en egenkapital på kr. -568.041.

Årets resultat viser et underskud på 75 t.kr. hvilket anses for utilfredsstillende. Resultatet er påvirket af regulering af varelager 243 t.kr. og tab på debitorer akkumuleret over en årrække på 92 t.kr. Uden disse nedskrivninger ville driftsresultatet før finansielle omkostninger være 944 t.kr. De samlede finansielle omkostninger var i 2019 på 699 t.kr. Det er afgørende at Tupilak Travel i de kommende år fokuserer intensivt på at nedbringe dette beløb.

Der er ikke i regnskabet indregnet rentespændet mellem kassekreditten i Tupilak Travel og renten på mellemregningen med Tipigii. Var dette indregnet ville det have givet en indtægt til Tupilak Travel på ca. 300 t.kr.

Udviklingen i selskabet i 2020 er præget af den igangværende pandemi. Ved indgangen af året havde Tupilak Travel aftaler om at gennemføre ture i Nuuk og andre byer for et stort antal krydstogtskibe, men disse er alle blevet aflyst. Den kraftigt reducerede rejseaktivitet har også betydet at omsætningen for rejser og alle øvrige turist aktiviteter er faldet kraftigt. Tupilak Travel har fra marts til oktober 2020 sendt halvdelen af arbejdsstyrken hjem og modtaget lønkompensation fra Selvstyret. Herudover har selskabet modtaget hjælp til dækning af faste omkostninger og kriselån. Alt i alt betyder hjælpen fra Selvstyret at Tupilak Travel kommer ud af 2020 med kun et mindre underskud. For 2021 gælder, at antallet af krydstogtsanløb igen stiger og at Tupilak Travel fortsat har aftaler med alle de største rederier. Hvorvidt krydstogts- og øvrig turistsæson bliver til noget i 2021 vil helt afhænge af de kommende vacciner mod Covid virussen og hvor hurtigt de udbredes i de forskellige lande”

Selskabets egenkapital er fortsat negativ, men forventes retableret ved egen indtjening i løbet af 1-2 år.

En væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift er, at udviklingen i turismen i Grønland igen bliver positiv samt at der fortsat til finansiering til rådighed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Tupilak Travel ApS for 2019 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Tupilak Travel ApS og dattervirksomheder, hvori Tupilak Travel ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre eksterne omkostninger

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

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%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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 deklarerer.

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

Anvendt regnskabspraksis

direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		<u>2.876.614</u>	<u>2.042.287</u>
Personaleomkostninger	1	-2.107.329	-1.528.653
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-160.017	-60.576
Driftsresultat		<u>609.268</u>	<u>453.058</u>
Andre finansielle indtægter		4.181	79.402
Finansielle omkostninger		-698.996	-531.193
Resultat før skat		<u>-85.547</u>	<u>1.267</u>
Skat af årets resultat	2	10.755	-3.742
Årets resultat		<u>-74.792</u>	<u>-2.475</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-74.792	-2.475
Resultatdisponering		<u>-74.792</u>	<u>-2.475</u>

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	450.000	500.000
Immaterielle anlægsaktiver		450.000	500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	385.114	400.895
Indretning af lejede lokaler	5	88.963	0
Materielle anlægsaktiver		474.077	400.895
Anlægsaktiver		924.077	900.895
Fremstillede varer og handelsvarer		1.105.002	1.347.554
Varebeholdninger	6	1.105.002	1.347.554
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		222.373	222.986
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.237.910	2.531.662
Andre tilgodehavender		76.779	76.779
Tilgodehavender		3.537.062	2.831.427
Likvide beholdninger		5.800	44.699
Omsætningsaktiver		4.647.864	4.223.680
Aktiver		5.571.941	5.124.575

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	-693.041	-618.249
Egenkapital		-568.041	-493.249
Hensættelser til udskudt skat	9	1.256	12.010
Hensatte forpligtelser		1.256	12.010
Gæld til banker		51.473	111.393
Langfristede gældsforpligtelser	10	51.473	111.393
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		59.750	55.500
Gæld til banker		4.650.243	4.487.635
Modtagne forudbetalinger fra kunder		222.948	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		685.381	571.555
Selskabsskat		0	58.228
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		468.932	321.503
Kortfristede gældsforpligtelser		6.087.254	5.494.421
Gældsforpligtelser		6.138.727	5.605.814
Passiver		5.571.941	5.124.575
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Pengestrømsopgørelse

	2019	2018
	kr.	kr.
Årets resultat	-74.792	-2.475
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	160.017	60.576
Regulering af skat af årets resultat	-10.755	3.742
Ændring i varebeholdninger	242.552	-1.007.191
Ændring i tilgodehavender	-705.641	1.326.413
Ændring i leverandørgæld mv.	484.203	-260.202
Pengestrømme fra ordinær drift	95.584	120.863
Betalt selskabsskat	-58.228	0
Pengestrøm fra driftsaktivitet	37.356	120.863
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-500.000
Køb af materielle anlægsaktiver	-183.199	-100.000
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-183.199	-600.000
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-55.664	-52.193
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-55.664	-52.193
Ændringer i likvider	-201.507	-531.330
Likvider, primo	-4.442.936	-3.911.606
Likvider, ultimo	-4.644.443	-4.442.936
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	5.800	44.699
Kortfristet gæld til banker	-4.650.243	-4.487.635
Likvider i alt	-4.644.443	-4.442.936

Noter

	2019	2018
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.910.381	1.419.441
Pensioner	148.253	123.911
Andre personaleomkostninger	48.695	-14.699
	<u>2.107.329</u>	<u>1.528.653</u>
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	-1	0
Reg. af udskudt skat	-10.754	3.742
	<u>-10.755</u>	<u>3.742</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	500.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	500.000
Kostpris ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Årets afskrivninger	-50.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>450.000</u>	<u>500.000</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	599.973	499.973
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	71.995	100.000
Kostpris ultimo	<u>671.968</u>	<u>599.973</u>
Af- og nedskrivninger primo	-199.078	-138.502
Årets afskrivninger	-87.776	-60.576
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-286.854</u>	<u>-199.078</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>385.114</u>	<u>400.895</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	111.204	0
Kostpris ultimo	<u>111.204</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-22.241	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-22.241</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>88.963</u>	<u>0</u>

Noter

	2019	2018	
6. Varebeholdninger			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Fremstillede varer og handelsvarer	1.105.002	1.347.554	
Varebeholdninger i alt	1.105.002	1.347.554	
7. Virksomhedskapital			
Saldo primo	125.000	125.000	
Saldo ultimo	125.000	125.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
8. Overført resultat			
Saldo primo	-618.249	-615.774	
Årets tilgang	-74.792	-2.475	
Saldo ultimo	-693.041	-618.249	
9. Hensættelser til udskudt skat			
Udskudt skat	1.256	12.010	
Saldo ultimo	1.256	12.010	
Udskudt skat vedrører:			
Materielle anlægsaktiver	1.256	8.268	
	1.256	8.268	
10. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til banker	51.473	59.750	0
	51.473	59.750	0

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankengagement er håndpantset løsørepengebrev i driftsmateriel for 250.000 kr.