

KANGERLUSSUAQ TREKKING CENTER ApS

CVR.NR. 12457014

ÅRSRAPPORT 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 1. juni 2019

Dirigent

Finn Andersen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Ledelsens beretning

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

Årsregnskab

Regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 8

Balance 31. december 9

Egenkapitalopgørelse 11

Noter 12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Kangerlussuaq Trekking Center ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kangerlussuaq, den 20. maj 2019

Direktion

Holger Hey Mortensen

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Kangerlussuaq Trekking Center ApS

Boks 159

3910 Kangerlussuaq

CVR.nr. 12457014

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hjemstedskommune: Qeqqata

Direktion

Holger Hey Mortensen

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er turismevirksomhed, produktion og handel med skindprodukter, konsulentvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Forventet udvikling

Der forventes et tilfredsstillende resultat for 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som ændrer vurderingen af årsrapporten.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til året før.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger, kontoromkostninger mv.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Aktiver med en anskaffessum under 10.000 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat indregnes og måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		2.904.853	2.692.526
Personaleomkostninger	1	-1.471.438	-1.946.242
Af- og nedskrivninger	2	-45.574	-45.574
Resultat af primær drift		1.387.841	700.710
Finansielle indtægter		4.353	1.591
Resultat før skat		1.392.194	702.301
Skat af årets resultat	3	-442.719	-231.470
Årets resultat		949.475	470.831

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		949.475	470.831
		949.475	470.831

Balance 31. december**Aktiver**

	Note	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	91.146	136.720
Materielle anlægsaktiver		<u>91.146</u>	<u>136.720</u>
Anlægsaktiver		<u>91.146</u>	<u>136.720</u>
Varebeholdninger		<u>209.000</u>	<u>294.750</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		133.127	113.030
Tilgodehavender		<u>133.127</u>	<u>113.030</u>
Likvide beholdninger		<u>3.217.061</u>	<u>2.082.301</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.559.188</u>	<u>2.490.081</u>
Aktiver		<u>3.650.334</u>	<u>2.626.801</u>

Balance 31. december

Passiver

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Selskabskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat		2.745.813	1.796.338
Egenkapital		<u>2.870.813</u>	<u>1.921.338</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	25.535	38.542
Hensatte forpligtelser		<u>25.535</u>	<u>38.542</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.940	127.754
Selskabsskat		455.727	235.702
Anden gæld		218.319	303.465
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>753.986</u>	<u>666.921</u>
Gældsforpligtelser		<u>753.986</u>	<u>666.921</u>
Passiver		<u>3.650.334</u>	<u>2.626.801</u>
Eventualforpligtelser mv.	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.796.338	0	1.921.338
Årets resultat	0	949.475	0	949.475
Egenkapital 31. december	125.000	2.745.813	0	2.870.813

Noter

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.457.784	1.929.864
Øvrige personaleomkostninger	13.654	16.378
	<u>1.471.438</u>	<u>1.946.242</u>
2 Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.574	45.574
	<u>45.574</u>	<u>45.574</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	455.726	235.702
Regulering aktuel skat tidligere år	0	8.138
Regulering udskudt skat	-13.007	-12.370
	<u>442.719</u>	<u>231.470</u>

Noter

Note

4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

	2018	2017
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	650.958	650.958
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	650.958	650.958
Af- og nedskrivninger 1. januar	514.238	468.664
Årets afskrivninger	45.574	45.574
Afskrivninger årets afgang	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	559.812	514.238
Regnskabsmæssig værdi 31. december	91.146	136.720

Noter

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
5 Selskabskapital		
Selskabskapitalen består af:		
Selskabskapitalen er fordelt à kr. 1.000 eller multipla heraf	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6 Udskudt skat		
Saldo 1. januar	38.542	50.912
Årets regulering	<u>-13.007</u>	<u>-12.370</u>
	<u>25.535</u>	<u>38.542</u>
7 Eventualforpligtelser mv.		
Ingen.		