

**KANGERLUSSUAQ TREKKING CENTER ApS**

**CVR.NR. 12457014**

**ÅRSRAPPORT 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 20. juni 2018

**Dirigent**

Finn Andersen

## Indholdsfortegnelse

Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæringer 3

### **Ledelsens beretning**

Selskabsoplysninger 5

Beretning 6

### **Årsregnskab**

Regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 10

Balance 31. december 11

Egenkapitalopgørelse 13

Noter 14

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kangerlussuaq, den 24. maj 2018

### **Direktion**

Holger Hey Mortensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Kangerlussuaq Trekking Center ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Kangerlussuaq Trekking Center ApS for regnskabsåret 1. januar – 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 – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kangerlussuaq, den 24. maj 2018

**Beierholm****Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

Peter Thor Kellmer  
statsautoriseret revisor

**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 2018.

### **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	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.692.526</b>	<b>2.524.471</b>
Personaleomkostninger	1	-1.946.242	-2.045.504
Af- og nedskrivninger	2	-45.574	-45.574
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>700.710</b>	<b>433.393</b>
Finansielle indtægter		1.591	1.072
<b>Resultat før skat</b>		<b>702.301</b>	<b>434.465</b>
Skat af årets resultat	3	-231.470	-138.139
<b>Årets resultat</b>		<b>470.831</b>	<b>296.326</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		470.831	296.326
		<b>470.831</b>	<b>296.326</b>

**Balance 31. december****Aktiver**

	<b>Note</b>	<b>2017</b> DKK	<b>2016</b> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	136.720	182.294
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>136.720</b>	<b>182.294</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>136.720</b>	<b>182.294</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>294.750</b>	<b>623.650</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		113.030	178.300
<b>Tilgodehavender</b>		<b>113.030</b>	<b>178.300</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.082.301</b>	<b>965.517</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.490.081</b>	<b>1.767.467</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.626.801</b>	<b>1.949.761</b>

**Balance 31. december****Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
		DKK	DKK
Selskabskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat		1.796.338	1.325.507
<b>Egenkapital</b>		<b>1.921.338</b>	<b>1.450.507</b>
Hensættelse til udskudt skat	6	38.542	50.912
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>38.542</b>	<b>50.912</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		127.754	104.341
Selskabsskat		235.702	149.619
Anden gæld		303.465	194.382
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>666.921</b>	<b>448.342</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>666.921</b>	<b>448.342</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.626.801</b>	<b>1.949.761</b>
Eventualforpligtelser mv.	7		

**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>I alt</b>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.325.507	0	1.450.507
Årets resultat	0	470.831	0	470.831
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>1.796.338</b>	<b>0</b>	<b>1.921.338</b>

## Noter

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.929.864	2.026.363
Øvrige personaleomkostninger	<u>16.378</u>	<u>19.141</u>
	<b><u>1.946.242</u></b>	<b><u>2.045.504</u></b>
<b>2 Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>45.574</u>	<u>45.574</u>
	<b><u>45.574</u></b>	<b><u>45.574</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	235.702	149.619
Regulering aktuel skat tidligere år	8.138	0
Regulering udskudt skat	<u>-12.370</u>	<u>-11.480</u>
	<b><u>231.470</u></b>	<b><u>138.139</u></b>

## Noter

### Note

#### 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	650.958	650.958
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>650.958</u></b>	<b><u>650.958</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	468.664	423.090
Årets afskrivninger	45.574	45.574
Afskrivninger årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>514.238</u></b>	<b><u>468.664</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>136.720</u></b>	<b><u>182.294</u></b>



## Noter

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
<b>5 Selskabskapital</b>		
<b>Selskabskapitalen består af:</b>		
Selskabskapitalen er fordelt à kr. 1.000 eller multipla heraf	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>6 Udskudt skat</b>		
Saldo 1. januar	50.912	62.392
Årets regulering	-12.370	-11.480
	<u>38.542</u>	<u>50.912</u>
<b>7 Eventualforpligtelser mv.</b>		
Ingen.		