

Årsrapport 2019
CVR-nr. 12487320
(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30.04.2020

Lisbeth Rytter
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2019	8
Balance pr. 31.12.2019	9
Egenkapitalopgørelse for 2019	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Uiloq Trawl A/S

Postboks 1616

3900 Nuuk

CVR-nr.: 12487320

Hjemsted: Sermersooq

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Miki Jonas Brøns, formand

Jens Kristian Friis-Salling

Bent Friis-Salling

Direktion

Jens Kristian Friis-Salling

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Uiloq Trawl A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter 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 30.04.2020

Direktion

Jens Kristian Friis-Salling

Bestyrelse

Miki Jonas Brøns
formand

Jens Kristian Friis-Salling

Bent Friis-Salling

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Uiloq Trawl A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Uiloq Trawl A/S for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 Grønland. 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 Grønland, 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 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 Grønland, 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 brugerne 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 Grønland, 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 anvendte 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 herudover 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.

Aalborg, den 30.04.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jakob Olesen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34492

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i fiskeri med hertil knyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud efter skat på 3.222 t.kr. mod et overskud i 2018 på 5.902 t.kr. efter skat.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Ledelsen er ikke bekendt med forhold, som giver anledning til usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposterne i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Bruttofortjeneste/-tab		12.412	21.528
Personaleomkostninger	1	(5.748)	(9.462)
Af- og nedskrivninger	2	(2.139)	(3.411)
Driftsresultat		4.525	8.655
Resultat før skat		4.525	8.655
Skat af årets resultat	3	(1.303)	(2.753)
Årets resultat		3.222	5.902
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	500
Overført resultat		3.222	5.402
Resultatdisponering		3.222	5.902

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		1.378	2.450
Immaterielle aktiver	4	1.378	2.450
Grunde og bygninger		2.215	2.567
Skibe		8.413	647
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		97	234
Materielle aktiver	5	10.725	3.448
Anlægsaktiver		12.103	5.898
Råvarer og hjælpematerialer		198	246
Fremstillede varer og handelsvarer		0	243
Varebeholdninger		198	489
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.627	20.152
Andre tilgodehavender		14.403	0
Periodeafgrænsningsposter		0	71
Tilgodehavender		32.030	20.223
Likvide beholdninger		202	15.395
Omsætningsaktiver		32.430	36.107
Aktiver		44.533	42.005

Passiver

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Virksomhedskapital		2.000	2.000
Overført overskud eller underskud		38.104	34.882
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	500
Egenkapital		40.104	37.382
Udskudt skat		679	1.034
Hensatte forpligtelser		679	1.034
Leverandører af varer og tjenesteydelser		448	285
Skyldig selskabsskat		1.658	2.399
Anden gæld		1.644	905
Kortfristede gældsforpligtelser		3.750	3.589
Gældsforpligtelser		3.750	3.589
Passiver		44.533	42.005

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	2.000	34.882	500	37.382
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500)	(500)
Årets resultat	0	3.222	0	3.222
Egenkapital ultimo	2.000	38.104	0	40.104

Aktiekapitalen udgør nom. 2.000 t.kr. fordelt på aktier a 1 kr. eller multipla heraf.
Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Noter

1 Personalemkostninger

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	5.469	9.075
Pensioner	230	306
Andre omkostninger til social sikring	49	81
	5.748	9.462
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	14

2 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	1.072	2.233
Afskrivninger på materielle aktiver	1.067	1.178
	2.139	3.411

3 Skat af årets resultat

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Aktuel skat	1.658	2.399
Ændring af udskudt skat	(219)	354
Effekt af ændrede skattesatser	(136)	0
	1.303	2.753

4 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver t.kr.
Kostpris primo	30.701
Kostpris ultimo	30.701
Af- og nedskrivninger primo	(28.251)
Årets afskrivninger	(1.072)
Af- og nedskrivninger ultimo	(29.323)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.378

5 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger t.kr.	Skibe t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.
Kostpris primo	5.138	7.878	945
Tilgange	0	8.358	80
Afgange	0	0	(95)
Kostpris ultimo	5.138	16.236	930
Af- og nedskrivninger primo	(2.571)	(7.231)	(711)
Årets afskrivninger	(352)	(592)	(122)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.923)	(7.823)	(833)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.215	8.413	97

Bygningerne er beliggende i Grønland, hvor der ikke foretages offentlig vurdering af ejendomme

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev nom. 10.000 t.kr. i skib med bogført værdi på: 269 t.kr. er i selskabets varetægt.

Øvrige sikkerhedsstillelser:

Bankindestående er deponeret til fordel for leverandører: 50 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med nedenstående ændring.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Som følge af ændringer til årsregnskabsloven har selskabet tilpasset sin regnskabspraksis vedrørende indregning af værdien af skattemæssigt fradrag af udbytte, således at fradrag, der vedrører udbytte af indtjening indregnet i resultatopgørelsen indregnes i resultatopgørelsen og fradrag, der vedrører udbytte af indtjening indregnet direkte i egenkapitalen indregnes direkte i egenkapitalen på beslutningstidspunktet. Tidligere blev værdien af skattemæssigt fradrag af udbytte indregnet direkte i egenkapitalen, når udbytteudlodningen blev foreslået. Ændringen implementeres for udbytte, der resultatdisponeres efter 1. januar 2019.

For udbytte foreslået for regnskabsåret 2019 og efterfølgende år betyder denne tilpasning i regnskabspraksis, at værdien af det skattemæssige fradrag ikke indregnes i egenkapitalen i 2019, men indregnes i skat af årets resultat i resultatopgørelsen i det efterfølgende år.

Ændringen har ikke påvirket egenkapitalen ultimo 2019 og udskudt skat ultimo, da intet udbytte foreslået. Sammenligningstal for 2018 er ikke ændret.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmede valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Af særlige konkurrencemæssige hensyn har selskabet - jævnfør årsregnskabslovens § 32 - valgt i resultatopgørelsen at tage udgangspunkt i bruttoresultatet. Bruttofortjenesten omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger inkluderer omkostninger til salg, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder, herunder kvoterettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Erhvervede immaterielle rettigheder	10 år	0 %

Afskrivningsperioden på kvoter udgør 10 år. Den forlængede afskrivningsperiode - i forhold til årsregnskabslovens hovedprincip på immaterielle anlægsaktiver - er begrundet i branchekutyme for trawlervirksomheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	15 år	0 %
Skibe	3 - 10 år	18 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Mindre aktiver og aktiver med en kort levetid udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostprisen for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.