

A-REVISION – registrerede revisorer

Postboks 816, Aqqusinersuaq 31, 2 sal tv, 3900 Nuuk
info@a-revision.gl - tel. +299 321995

Ejendomsselskabet Natsilik Aps

Kigutaarnat 40

3905 Nuussuaq

CVR-nr. 12528019

Årsrapport for 2018

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19-07-2019

Jenny Pedersen
Dirigent

DANSKE
REVISORER

FSK*

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ejendomsselskabet Natsilik Aps

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Ejendomsselskabet Natsilik 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. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 01-06-2019

Direktion

Jenny Birthe Pedersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ejendomsselskabet Natsilik Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Natsilik Aps for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 01-06-2019

A-revision

Ole Green
statsaut. revisor m/dep beskik

Ejendomsselskabet Natsilik Aps

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Virksomheden | Ejendomsselskabet Natsilik Aps Kigutaarnat 40 3905 Nuussuaq |
| CVR/GER-nr. | 12528019 |
| Hjemsted | Sermersooq |
| Regnskabsår | 01-01-2018 - 31-12-2018 |
| Direktion | Jenny Birthe Pedersen, Direktør |
| Revisor | A-revision Postboks 816 3900 Nuuk |
| Pengeinstitut | Banknordik Grønland A/S Postboks 569 3900 Nuuk |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -19.886, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 2.184.291, og en egenkapital på kr. 527.570.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Natsilik Aps for 2018 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.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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 levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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 direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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 betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | <u>55.620</u> | <u>131.729</u> |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>-45.689</u> | <u>-45.689</u> |
| Driftsresultat | | 9.931 | 86.040 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 96.014 | 106.285 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-107.630</u> | <u>-31.610</u> |
| Resultat før skat | | -1.685 | 160.715 |
| Skat af årets resultat | 1 | <u>-18.201</u> | <u>-51.080</u> |
| Årets resultat | | -19.886 | 109.635 |
| Resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-19.886</u> | <u>109.635</u> |
| Resultatdisponering | | -19.886 | 109.635 |

Ejendomsselskabet Natsilik Aps

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.370.674 | 1.416.363 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.370.674 | 1.416.363 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | 376.477 | 580.463 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 376.477 | 580.463 |
| Anlægsaktiver | | 1.747.151 | 1.996.826 |
| Udsudte skatteaktiver | 3 | 72.916 | 62.257 |
| Andre tilgodehavender | | 304.538 | 322.605 |
| Tilgodehavender | | 377.454 | 384.862 |
| Likvide beholdninger | | 59.686 | 42.219 |
| Omsætningsaktiver | | 437.140 | 427.081 |
| Aktiver | | 2.184.292 | 2.423.907 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 5 | 402.570 | 422.456 |
| Egenkapital | | 527.570 | 547.456 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 805.523 | 878.877 |
| Gæld til banker | | 432.620 | 543.635 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 1.238.143 | 1.422.512 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 244.500 | 234.500 |
| Selskabsskat | | 38.275 | 83.636 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 134.896 | 134.896 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 908 | 908 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 418.579 | 453.940 |
| Gældsforpligtelser | | 1.656.722 | 1.876.452 |
| Passiver | | 2.184.292 | 2.423.907 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed | 8 | | |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Udskudt skat | -10.659 | -23.141 |
| Selskabsskat | 28.860 | 74.221 |
| | <u>18.201</u> | <u>51.080</u> |

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Associerede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|---|----------|------------------|------------------|----------------|
| Ejendomsinterssentskabet Industrivej 29a+b | Nuuk | 50,00 | 1.029.836 | 233.848 |
| | | | <u>1.029.836</u> | <u>233.848</u> |

3. Udskudte skatteaktiver

| | | |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Udskudt skatteaktiv | 72.916 | 62.257 |
| Saldo ultimo | <u>72.916</u> | <u>62.257</u> |
| Udskudt skat vedrører: | | |
| Materielle anlægsaktiver | 72.916 | 62.257 |
| | <u>67.323</u> | <u>62.257</u> |

4. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| Saldo ultimo | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Overført resultat

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 422.456 | 312.821 |
| Årets tilgang | -19.886 | 109.635 |
| Saldo ultimo | <u>402.570</u> | <u>422.456</u> |

6. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til kreditinstitutter | 805.523 | 75.600 | 614.741 |
| Gæld til banker | 432.620 | 144.300 | 86.135 |
| | <u>1.238.143</u> | <u>219.900</u> | <u>700.876</u> |

7. Eventualforpligtelser

Noter

2018

2017

Selskabet hæfter solidarisk med medinteressent for Ejendomsinteressentskabet Industrivej 29 a+b' gæld.

8. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**Pantsætninger**

| | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Ejerpantebrev i selskabets ejendom | 400.000 | 400.000 |
| Prioritetsgæld er pantsikres med | 1.177.000 | 1.177.000 |
| | <u>1.577.000</u> | <u>1.577.000</u> |

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| Ejendommen | 1.370.674 | 1.416.363 |
| | <u>1.370.674</u> | <u>1.416.363</u> |
| | <u>2.947.674</u> | <u>2.993.363</u> |