

ÅRSRAPPORT 2017

Ilulissat Tourist Nature ApS

Postboks 169

3952 Ilulissat

CVR nr. 12539665

Indsender:

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab

Algade 33B

4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 24. februar 2018

Dirigent

Christian Scivoli

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ilulissat Tourist Nature ApS
Postboks 169
3952 Ilulissat

Telefon: +299 944420

GER-nr.: 12539665
Stiftelsesdato: 26. maj 2009
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Christian Scivoli

Bankforbindelse

Grønlandsbanken
Imaneq
3900 Nuuk

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
24. februar 2018, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive turistbureau.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver turistbureau i Qaasitsup Kommunea.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Ilulissat Tourist Nature ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ilulissat, den 16. februar 2018

Direktion:

Christian Scivoli

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ilulissat Tourist Nature ApS 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 31,8%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	1.045.955	1.551.375
Personaleomkostninger		
Lønninger	-812.848	-909.638
Andre udgifter til social sikring	-10.259	-10.990
Øvrige personaleudgifter	-4.390	-53.162
Personaleomkostninger i alt	-827.497	-973.790
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver	-53.943	-53.945
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-53.943	-53.945
Finansiering		
Andre renteindtægter og lignende indtægter	72	1.566
Finansielle omkostninger	-5.789	-27.631
Finansiering i alt	-5.717	-26.065
Ordinært resultat før skat	158.798	497.575
Skat af årets resultat	-50.484	-161.775
ÅRETS RESULTAT	108.314	335.800
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	108.314	335.800
Disponeret i alt	108.314	335.800

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
1. Grunde og bygninger	220.359	237.987
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	127.296	163.611
Materielle anlægsaktiver i alt	347.655	401.598
Anlægsaktiver i alt	347.655	401.598
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	332.503	259.495
Varebeholdninger i alt	332.503	259.495
Tilgodehavender		
Periodeafgrænsningsposter	11.500	12.900
Tilgodehavender i alt	11.500	12.900
Likvide beholdninger	94.882	291.696
Likvide beholdninger i alt	94.882	291.696
Omsætningsaktiver i alt	438.885	564.091
AKTIVER I ALT	786.540	965.689

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
3. Anpartskapital	125.000	125.000
4. Overført resultat	461.423	353.108
Egenkapital i alt	586.423	478.108
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	10.961	5.792
Hensatte forpligtelser i alt	10.961	5.792
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	32.337	92.548
Selskabsskat	45.316	146.630
Anden gæld	107.382	96.702
Gæld virksomhedsdeltager og ledelse	4.121	145.909
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	189.156	481.789
Gældsforpligtelser i alt	200.117	487.581
PASSIVER I ALT	786.540	965.689

5. Medarbejderforhold

Noter

	2017	2016
1. Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	352.569	352.569
Afskrivninger, primo	-114.582	-96.954
Årets afskrivninger	-17.628	-17.628
	<u>220.359</u>	<u>237.987</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	381.539	381.539
Afskrivninger, primo	-217.928	-181.611
Årets afskrivninger	-36.315	-36.317
	<u>127.296</u>	<u>163.611</u>
3. Anpartskapital		
Selskabets anpartskapital er opdelt i anparter á nominelt kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen anparter har særlige rettigheder.		
4. Overført resultat		
Overført resultat fra sidste år	353.109	17.308
Overført af årets resultat	108.314	335.800
	<u>461.423</u>	<u>353.108</u>
5. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	3	3