

HECA Nuuk A/S

Imaneq 30
3900 Nuuk
CVR-nr. 12542011

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

8/5 - 2019

Dirigent

Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2018	10
Balance pr. 31.12.2018	11
Egenkapitalopgørelse for 2018	13
Pengestrømsopgørelse for 2018	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HECA Nuuk A/S

Imaneq 30

3900 Nuuk

CVR-nr.: 12542011

Stiftet: 07.08.2009

Hjemsted: Sermersooq

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Helge Tang, formand

Jørgen Bay-Kastrup

Carl Juhl

Direktion

Jørgen Bay-Kastrup, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Imaneq 33, 6.-7. etage

Postboks 20

3900 Nuuk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for HECA Nuuk A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 08.05.2019

Direktion



Jørgen Bay-Kastrup
direktør

Bestyrelse



Helge Tang
formand



Jørgen Bay-Kastrup



Carl Juhl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i HECA Nuuk A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HECA Nuuk A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne 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 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 bl.a. 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 view opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden til note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet har målt og indregnet værdien af skattemæssige underskud til fremførsel til modregning i senere års overskud med en værdi på 1.527 t.kr. Der er ved målingen forudsat, at der modtages en dispensation til fremførsel af det skattemæssige underskud. Der er på nuværende tidspunkt ikke modtaget en dispensation fra skattemyndigheden, hvorved der er usikkerhed om målingen. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**Overtrædelse af selskabsloven eller tilsvarende lovgivning**

Selskabet har i løbet af året ydet lån til selskabsdeltager i strid med aktieselskabslovens §115, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er ikke renteberegnet, men tilbagebetalt i løbet af året.

Overtrædelse af regnskabslovgivning, herunder bogføringsloven

Selskabet har i løbet af året ikke overholdt Bogføringslovens §7, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Nuuk, den 08.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56



Claus Bech
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31453

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets nuværende ledelse finder resultatet for 2018 meget utilfredsstillende.

I december 2018 har selskabets nuværende ejere genanskaffet den fulde ejerandel af selskabet, samt indsat en ny direktion.

Genanskaffelsen er sket som naturlig udvikling efter den nuværende ejerkreds i juni 2018 konstaterede en meget utilfredsstillende økonomisk udvikling fra foråret 2018. Således blev bestyrelsen udskiftet, i det der blev konstateret mangelfuld og fejlagtig rapportering fra den daværende direktion og da den nuværende ejerkreds konstaterede et behov for en bestyrelse der i højere grad kunne bidrage til en retablering af den tidligere positive forretningsdrift.

Det negative resultat for 2018 på ca. 2 mio. kr. før skat kan henføres til en række ugunstige dispositioner af den daværende direktion, der ikke har kunne modsvares af den i øvrigt positive udvikling i omsætning i selskabets traditionelle forretningsområder. Særligt anvendelsen af eksterne samarbejdspartnere og indgåelse af ugunstige salgs- og leverandørkontrakter har medført en lav indtjening fra den ordinære drift.

Det har været nødvendigt at indstille selskabets forsøg på at udvikle et eksportmarked for egen ølproduktion på grund af manglende omsætning til at modsvare de væsentlige markedsføringsomkostninger, ligesom det har været nødvendigt tilpasse organisationen, særligt i den administrative del.

Der er foretaget investering i kapacitetsudvidelse af bryggeriet, der ikke er blevet udnyttet i tilstrækkelig grad, hvilket kan henføres til manglende afsætning jf. ovenfor.

Det fremgår af årsrapporten, at særligt eksterne omkostninger og personaleomkostninger er realiseret væsentligt over tidligere års niveau, uden at denne udvikling er tilstrækkeligt afspejlet i omsætningsstigning eller reduktion af omkostninger i øvrigt. Ligeledes har selskabet realiseret en række tabsgivende poster, som følge af manglende kvalitet i den administrative ledelse. Således har selskabets nuværende ledelse sikret udskiftning den administrative ledelse i efteråret 2018, hvilket har bidraget til en positiv udvikling i både personalefastholdelse og overholdelse af allerede gældende interne retningslinjer.

Den nuværende direktion har foretaget de nødvendige dispositioner og forventer en positiv indtjening i 2019.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til virksomhedens lejemål i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger og el, vand og varme.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Skat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Nettoomsætning		58.142.801	55.788.831
Vareforbrug		(18.431.749)	(17.074.358)
Andre eksterne omkostninger		(11.489.457)	(8.052.474)
Ejendomsomkostninger		<u>(9.591.315)</u>	<u>(9.364.227)</u>
Bruttoresultat		18.630.280	21.297.772
Personaleomkostninger	2	(19.728.234)	(16.550.269)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(917.558)</u>	<u>(843.167)</u>
Driftsresultat		(2.015.512)	3.904.336
Andre finansielle omkostninger		<u>(186.662)</u>	<u>(110.137)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.202.174)	3.794.199
Skat af ordinært resultat	4	<u>700.291</u>	<u>(1.206.555)</u>
Årets resultat		<u>(1.501.883)</u>	<u>2.587.644</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	3.800.000
Overført resultat		<u>(1.501.883)</u>	<u>(1.212.356)</u>
		<u>(1.501.883)</u>	<u>2.587.644</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.406.410	4.323.968
Materielle anlægsaktiver	5	3.406.410	4.323.968
Anlægsaktiver		3.406.410	4.323.968
Råvarer og hjælpematerialer		185.742	0
Varer under fremstilling		646.400	655.063
Fremstillede varer og handelsvarer		1.382.065	1.023.457
Forudbetalinger for varer		27.693	0
Varebeholdninger		2.241.900	1.678.520
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.446.173	2.414.114
Udskudt skat		1.562.446	862.155
Andre tilgodehavender		86.400	437.310
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	101.600
Periodeafgrænsningsposter		153.367	376.811
Tilgodehavender		4.248.386	4.191.990
Likvide beholdninger		1.448.330	1.422.974
Omsætningsaktiver		7.938.616	7.293.484
Aktiver		11.345.026	11.617.452

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(177.231)	1.324.652
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>3.800.000</u>
Egenkapital		<u>322.769</u>	<u>5.624.652</u>
Bankgæld		<u>1.704.045</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.704.045</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	600.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.421.129	3.035.233
Anden gæld	8	<u>4.297.083</u>	<u>2.957.567</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.318.212</u>	<u>5.992.800</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.022.257</u>	<u>5.992.800</u>
Passiver		<u>11.345.026</u>	<u>11.617.452</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksomhed skapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabså ret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.324.652	3.800.000	5.624.652
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(3.800.000)	(3.800.000)
Årets resultat	0	<u>(1.501.883)</u>	<u>0</u>	<u>(1.501.883)</u>
Egenkapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>(177.231)</u>	<u>0</u>	<u>322.769</u>

Pengestrømsopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Driftsresultat		(2.015.512)	3.904.336
Af- og nedskrivninger		917.558	843.167
Ændring i arbejdskapital	9	<u>2.704.327</u>	<u>1.090.409</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		1.606.373	5.837.912
Betalte finansielle omkostninger		<u>(186.662)</u>	<u>(110.137)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		1.419.711	5.727.775
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		0	(2.478.097)
Modtagne afdrag		<u>101.600</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		101.600	(2.478.097)
Optagelse af lån		2.500.000	0
Afdrag på lån mv.		(195.955)	0
Udbetalt udbytte		<u>(3.800.000)</u>	<u>(3.000.000)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.495.955)	(3.000.000)
Ændring i likvider		25.356	249.678
Likvider primo		<u>1.422.974</u>	<u>1.173.296</u>
Likvider ultimo		1.448.330	1.422.974
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		<u>1.448.330</u>	<u>1.422.974</u>
Likvider ultimo		1.448.330	1.422.974

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i årets løb sket en væsentlig ændring i selskabets aktionærkreds. I henhold til den grønlandske indkomstskattelov bortfalder retten til at fremføre skattemæssige underskud til modregning i fremtidige overskud i visse situationer. En af disse situationer er væsentlige ændringer i aktionærkredsen. Der er i henhold til indkomstskatteloven mulighed for at søge om dispensation fra disse regler. Det er ledelsens opfattelse, at dispensationsbetingelserne er opfyldt, og anser det for sandsynligt at en dispensation vil blive tildelt.

Skattestyrelsen har ikke udsendt vejledende retningslinjer for deres kriterier ved vurdering af dispensationsansøgninger, og der er således en vis procesrisiko forbundet med måling af værdien af de skattemæssige underskud. Måling af de skattemæssige underskud til fremførsel er opgjort til 1.462 t.kr., der er indregnet som aktiv under udskudt skat. I fald Skattestyrelsen ikke godkender dispensationsansøgningen vil målingen af skattemæssige underskud til fremførsel i værste fald udgøre 0 kr.

Støtteerklæring

Selskabets ejerkreds har afgivet en ubetinget og uigenkaldelig støtteerklæring om at sikre selskabet tilstrækkelig likviditet til mindst udløbet af regnskabsåret 2019.

	2018 kr.	2017 kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	18.944.373	16.095.111
Andre omkostninger til social sikring	167.090	144.468
Andre personaleomkostninger	616.771	310.690
	19.728.234	16.550.269
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	52	52
	2018 kr.	2017 kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	917.558	843.167
	917.558	843.167
	2018 kr.	2017 kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(700.291)	1.206.555
	(700.291)	1.206.555

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri el og inventar kr.		
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			31.816.280
Kostpris ultimo			31.816.280
Af- og nedskrivninger primo			(27.492.312)
Årets afskrivninger			(917.558)
Af- og nedskrivninger ultimo			(28.409.870)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			3.406.410
			Tilbagebeta lt i året kr.
6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Direktion			101.600
			101.600
	Forfald inden 12 måneder 2017 kr.	Forfald inden 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	0	600.000	1.704.045
	0	600.000	1.704.045
		2018 kr.	2017 kr.
8. Anden gæld			
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		1.884.041	1.604.881
Feriepengeforpligtelser		1.122.793	844.650
Andre skyldige omkostninger		1.290.249	508.036
		4.297.083	2.957.567

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
9. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(563.380)	(200.622)
Ændring i tilgodehavender	542.295	(756.885)
Ændring i leverandørgæld mv.	2.725.412	2.047.916
	<u>2.704.327</u>	<u>1.090.409</u>
	2018	2017
	kr.	kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>45.768.000</u>	<u>51.559.500</u>

11. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

HC Ejendomme, Nuuk A/S, 3900 Nuuk, ejet af Helge Tang og Carl Juhl, ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

HC Ejendomme, Nuuk A/S – 3900 Nuuk