

Paarsisoq A/S

Ársrapport 2019

reg nr. 532.223

Påtegninger	2
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisionspåtegning	4
Selskabsoplysninger	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	13

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er fiskeri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ved udgangen af 2019 stram likviditet. Moderselskabet har dog erklæret, at gælden til hovedaktionæren står tilbage for øvrige kreditorer. Herudover har moderselskabet erklæret, at de står inde for den daglige likviditet frem til ultimo 2020.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for Paarsisoq A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsen anbefaler generalforsamlingen til, at årsregnskabet for 2020 ikke skal revideres. Ledelsen vurderer, at kriterierne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hósvík, den 2. marts 2020

Direktion:

Hans Andrias Kelduberg

Bestyrelse:

Klaus T. Nedergaard
formand

Hans Andrias Kelduberg

Súsanna Kelduberg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Paarsisoq A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Paarsisoq A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med erklæringsstandarden for små virksomheder. Vort ansvar ifølge denne standard og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 på Færøerne, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Uden at modificere vores konklusion vil vi henlede opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet "Usikkerheder om fortsat drift", hvor det fremgår, at selskabet ultimo 2019 har en negativ egenkapital på 2.864 tkr., og at selskabets likviditet er stram. Det fremgår endvidere, at hovedaktionæren P/F Thor overfor Paarsisoq A/S har tilkendegivet, at selskabets gæld til hovedaktionæren står tilbage for andre kreditorer, samt at hovedaktionæren indestår for driftslikviditeten frem til ultimo 2020, og at ledelsen på denne baggrund valgt at aflægge regnskabet ud fra fortsat drift.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med den færøske årsregnskabslovs krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Tórshavn, den 2. marts 2020
SPEKT lóggildir grannskoðarar Sp/f

Finnbjørn Zachariasen
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Paarsisoq A/S
c/o Nunaveqatut Fish ApS
Noorlernut 4, 302
Postboks 4098
3900 Nuuk
Grønland

Postadresse

Bryggjan 5
420 Hósvík
Færøerne

A/S-nr.: 532.223
GER-nr: 12 69 04 52
Stiftet: 10. juni 2013
Hjemsted: Sermersooq Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Klaus T. Nedergaard (formand)
Hans Andrias Kelduberg
Súsanna Kelduberg

Direktion

Hans Andrias Kelduberg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Paarsisoq A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 indregningen og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Med hjemmel i årsregnskabslovens § 32 begynder selskabets resultatopgørelse med bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden periodens udgang.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger er årets af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Den anvendte skattesats er 31,8%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til realkreditinstitutter, kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

	Note	2019	2018
Bruttoresultat		-747.715	192.355
Personaleudgifter		-13.277	0
Af- og nedskrivninger	4	-932.778	-932.778
Resultat før finansielle poster		-1.693.770	-740.423
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	2	-226.677	-181.395
Resultat før skat		-1.920.447	-921.818
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-1.920.447	-921.818
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	0
Overført resultat		-1.920.447	-921.818
		-1.920.447	-921.818

Balance

	Note	2019	2018
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Skibe	4	1.999.167	2.931.944
Anlægsaktiver i alt		<u>1.999.167</u>	<u>2.931.944</u>
Omsætningsaktiver			
Varelager råvarer og hjælpemidler		999.565	999.565
Likvide beholdninger		<u>7.302</u>	<u>41.544</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.006.867</u>	<u>1.041.109</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.006.033</u>	<u>3.973.053</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Aktiekapital	5	500.000	500.000
Overført resultat		-3.363.539	-1.443.092
Egenkapital i alt		<u>-2.863.539</u>	<u>-943.092</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Lån fra tilknyttede virksomheder		5.869.573	4.916.145
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.869.573</u>	<u>4.916.145</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.006.033</u>	<u>3.973.053</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerforhold	7		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som det fremgår af regnskabstallene, er selskabets egenkapital negativ med 2.864 tkr. ultimo 2019, og selskabets likviditet, som bliver opretholdt ved moderselskabets lån af likviditet til selskabet, er stram.

Hovedaktionæren, P/F Thor, har i forbindelse med aflæggelsen af årsrapporten for 2019 over for Paarsisoq A/S erklæret, at frem til ultimo 2020 står gælden til hovedaktionæren tilbage for samtlige selskabets øvrige kreditorer. Herudover har P/F Thor over for Paarsisoq A/S erklæret, at de står inde for den daglige likviditet til sædvanlig drift af selskabet i samme periode.

På baggrund af ovenstående har ledelsen aflagt selskabets årsrapport for 2019 med fortsat drift for øje.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2 Finansielle omkostninger		
Rente af lån fra tilknyttede virksomheder	223.675	178.393
Renter	3.002	3.002
	<u>226.677</u>	<u>181.395</u>
3 Skat af årets resultat		
Ændring i udskudt skat	0	0
Selskabsskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Skibe</u>
Kostpris 1. januar 2019		7.160.000
Årets tilgang		0
Kostpris 31. december 2019		<u>7.160.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2019		4.228.056
Årets afskrivninger		932.778
Afskrivninger 31. december 2019		<u>5.160.833</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>1.999.167</u>
Afskrives over		<u>8 år</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
5 Egenkapital		
Aktiekapital		
Aktiekapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Overført resultat		
Overført 1. januar	-1.443.092	-521.274
Overført fra resultat disp.	<u>-1.920.447</u>	<u>-921.818</u>
Overført 31. december	<u>-3.363.539</u>	<u>-1.443.092</u>
Egenkapital 31. december	<u><u>-2.863.539</u></u>	<u><u>-943.092</u></u>

Aktiekapitalen omfatter:

500 aktier på 1.000 kr.

6 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Jævnfør skibsskødet er der pant i skibet på 7 mio.kr. som sikkerhed for lån fra tilknyttet virksomhed. Den regnskabsmæssige værdi af skibet pr. 31. december 2019 udgør 1.999 tkr. Pantet er dog ikke tinglyst.

7 Nærstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % av aktiekapitalen:

P/F Thor, Bryggjan 5, 420 Hósvík, Færøerne

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Thor P/F