

ÅRSRAPPORT 2018

Malik Seafood ApS

Uiffak 3 A, Postboks 4094
3905 Nuussuaq

CVR nr. 12715323

Indsender:

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab
Algade 33B
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 17. juni 2019

Dirigent

Marcus Jakobsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Ledespåtegning	7
Den uafhængige revisors erklæringer	8
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Malik Seafood ApS
Uiffak 3 A, Postboks 4094
3905 Nuussuaq

CVR-nr.: 12715323
Stiftelsesdato: 8. april 2014
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Hanus Hansen
Ragnhild Jacobsen

Direktion

Ragnhild Jacobsen

Revision

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab
CVR-nr.: 38199420

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
17. juni 2019, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malik Seafood ApS 2018 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.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Bygninger	20-40 år
Tekniske anlæg og maskiner	3-5 år

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 nettorealisationsevnen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Malik Seafood 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 2018 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 17. juni 2019

Direktion:

Ragnhild Jacobsen

Bestyrelse:

Hanus Hansen

Ragnhild Jacobsen

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 17. juni 2019, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Malik Seafood ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Malik Seafood ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der for indeværende er usikkerhed, om der kan opnås tilstrækkeligt likviditet til finansiering af driften. Det er ledelsens vurdering, at den kan skaffe den fornødne likviditet. Vi er enige i at årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen 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.

Nuuk, den 17. juni 2019

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab

CVR-nr. 38199420

Jan Richard
Registreret revisor FSR
mne17234

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2018	2017
Bruttotab	-687.959	-1.789.452
Personaleomkostninger		
Andre udgifter til social sikring	-2.957	-11.102
Personaleomkostninger i alt	-2.957	-11.102
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-146.116	-129.559
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-146.116	-129.559
Finansiering		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	143.179
Andre finansielle indtægter	0	50.064
Nedskrivning finansielle anlægsaktiver	-325.257	0
Øvrige finansielle omkostninger	-87.492	-94.783
Ordinært resultat før skat	-1.249.781	-1.831.653
Skat af årets resultat	292.313	127.043
ÅRETS RESULTAT	-957.468	-1.704.610
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-957.468	-1.704.610
Disponeret i alt	-957.468	-1.704.610

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.005.189	3.120.347
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	197.135	157.093
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.202.324</u>	<u>3.277.440</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Skatteaktiv	368.006	75.693
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.085.244	2.410.501
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.453.250</u>	<u>2.486.194</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.655.574</u>	<u>5.763.634</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	400	400
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	721.619	21.619
Periodeafgrænsningsposter	0	27.666
Tilgodehavender i alt	<u>722.019</u>	<u>49.685</u>
Likvide beholdninger	79.027	512.265
Likvide beholdninger i alt	<u>79.027</u>	<u>512.265</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>801.046</u>	<u>561.950</u>
AKTIVER I ALT	<u>6.456.620</u>	<u>6.325.584</u>

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	300.000	300.000
Overført resultat	-705.940	251.528
Egenkapital i alt	-405.940	551.528
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
4. Kreditinstitutter i øvrigt	2.669.028	2.651.028
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.669.028	2.651.028
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del langfristet gæld	64.000	144.000
Kreditinstitutter i øvrigt	4.538	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.339	98.644
Anden gæld	81.350	197.079
Gæld virksomhedsdeltager og ledelse	4.037.305	2.683.305
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.193.532	3.123.028
Gældsforpligtelser i alt	6.862.560	5.774.056
PASSIVER I ALT	6.456.620	6.325.584
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Ejerforhold		
7. Ledelsesberetning		

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed i regnskabet

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	3.294.322	184.297
Tilgang	0	71.000
Anskaffelsessum, ultimo	3.294.322	255.297
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-173.975	-27.204
Årets af- og nedskrivninger	-115.158	-30.958
Af- og nedskrivninger, ultimo	-289.133	-58.162
Bogført værdi, ultimo	3.005.189	197.135

	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
3. Egenkapital				
Saldo, primo	300.000	0	251.528	551.528
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	-957.468	-957.468
Bogført værdi, ultimo	300.000	0	-705.940	-405.940

4. Kreditinstitutter i øvrigt

Gæld forfalden efter 5 år:

	2018	2017
Bankgæld	1.819.327	1.883.327
Kreditinstitutter i øvrigt	567.000	567.000

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med BankNordik er deponeret ejerpantebrev nom. 2.325 tkr. med pant i ejendommen B-3576. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte bygninger udgør 2.647 tkr. Til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter er deponeret ejerpantebrev for 567 tkr. med pant i ejendommen B-3576. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte bygninger udgør 2.647 tkr.

Noter

6. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%:

Ragnhild Jacobsen, Nuuk JFK P/F, Færøerne

7. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er fiskeri.