

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2022

Malik Seafood ApS
Uiffak 3 A, Postboks 4094
3905 Nuussuaq

CVR nr. 12715323

Indsender:

Nordisk Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
Amerikakajen 1
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 16. juni 2023

Dirigent

Marcus Jacobsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Ledespåtegning	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
16. juni 2023, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malik Seafood ApS 2022 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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. 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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	Restværdi
Bygninger	20 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 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 2022 samt af resultatet.

Bestyrelsen og direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 16. juni 2023

Direktion:

Ragnhild Jacobsen

Bestyrelse:

Hanus Hansen
Formand

Ragnhild Jacobsen

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste/-tab	-541.788	-362.872
1. Personaleomkostninger	-898.497	-891.236
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-164.719	-164.302
Resultat før finansielle poster	<u>-1.605.004</u>	<u>-1.418.410</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	213.148	89.268
Andre finansielle indtægter	-4.690	0
Andre finansielle omkostninger	-75.818	-78.232
Ordinært resultat før skat	<u>-1.472.364</u>	<u>-1.407.374</u>
Skat af årets resultat	292.711	119.823
ÅRETS RESULTAT	<u>-1.179.653</u>	<u>-1.287.551</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.179.653	-1.287.551
Disponeret i alt	<u>-1.179.653</u>	<u>-1.287.551</u>

Balance pr. 31. december

Note	2022	2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.544.567	2.659.722
Produktionsanlæg og maskiner	93.750	112.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.570	100.383
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.707.887</u>	<u>2.872.605</u>
Finansielle anlægsaktiver		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	861.901	648.754
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>861.901</u>	<u>648.754</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.569.788</u>	<u>3.521.359</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.000	15.000
Skatteaktiv	1.601.935	1.309.224
Andre tilgodehavender	27.717	347.191
Tilgodehavender i alt	<u>1.649.652</u>	<u>1.671.415</u>
Likvide beholdninger	480.297	307.983
Likvide beholdninger i alt	<u>480.297</u>	<u>307.983</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.129.949</u>	<u>1.979.398</u>
AKTIVER I ALT	<u>5.699.737</u>	<u>5.500.757</u>

Balance pr. 31. december

Note	2022	2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført overskud eller underskud	-6.465.813	-5.286.159
Egenkapital i alt	-6.165.813	-4.986.159
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	2.401.007	2.469.689
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.401.007	2.469.689
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	103.458	66.990
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.457	18.285
Gæld til tilknyttede virksomheder	536.695	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	8.806.933	7.931.952
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.464.543	8.017.227
Gældsforpligtelser i alt	11.865.550	10.486.916
PASSIVER I ALT	5.699.737	5.500.757

4. Ledelsesberetning
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2022	2021
1. Personalemkostninger		
Lønninger	803.880	803.958
Pensioner	90.658	83.742
Andre omkostninger til social sikring	3.959	3.536
	<u>898.497</u>	<u>891.236</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	3
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	<u>3.294.322</u>	<u>150.000</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>3.294.322</u>	<u>150.000</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-634.600	-37.500
Årets af- og nedskrivninger	<u>-115.155</u>	<u>-18.750</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-749.755</u>	<u>-56.250</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>2.544.567</u>	<u>93.750</u>
	Kapitalandel	Ejerandel
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilknyttede selskaber		
Nunaveqatut ApS	0	100%
Arsuk Food ApS	861.901	56,28%
4. Ledelsesberetning		
Væsentligste aktiviteter		
Selskabet væsentligste aktivitet er inden for fiskeri.		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

Til sikkerhed for mellemværende med BankNordik har selskabet stillet sikkerhed i selskabets bygninger med kr. 800.000. 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.