

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2023

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 15. juni 2024

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
15. juni 2024, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malik Seafood ApS 2023 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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 26,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 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 2023 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 15. juni 2024

Direktion:

Ragnhild Jacobsen

Bestyrelse:

Hanus Hansen
Formand

Ragnhild Jacobsen

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | -417.589 | -541.788 |
| 1. Personaleomkostninger | -979.425 | -898.497 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -164.719 | -164.719 |
| Resultat før finansielle poster | -1.561.733 | -1.605.004 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 501.968 | 213.148 |
| Andre finansielle indtægter | 1.984 | -4.690 |
| Andre finansielle omkostninger | -103.880 | -75.818 |
| Ordinært resultat før skat | -1.161.661 | -1.472.364 |
| Skat af årets resultat | 536.979 | 292.711 |
| ÅRETS RESULTAT | -624.682 | -1.179.653 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -624.682 | -1.179.653 |
| Disponeret i alt | -624.682 | -1.179.653 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 2.429.412 | 2.544.567 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 75.000 | 93.750 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 38.755 | 69.570 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.543.167</u> | <u>2.707.887</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.363.869 | 861.901 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.363.869</u> | <u>861.901</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.907.036</u> | <u>3.569.788</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 20.000 |
| Skatteaktiv | 2.138.914 | 1.601.935 |
| Andre tilgodehavender | 31.894 | 27.717 |
| Tilgodehavender i alt | <u>2.170.808</u> | <u>1.649.652</u> |
| Likvide beholdninger | 615.147 | 480.297 |
| Likvide beholdninger i alt | <u>615.147</u> | <u>480.297</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.785.955</u> | <u>2.129.949</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>6.692.991</u> | <u>5.699.737</u> |

Balance pr. 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Virksomhedskapital | 300.000 | 300.000 |
| Overført overskud eller underskud | -7.090.495 | -6.465.813 |
| Egenkapital i alt | -6.790.495 | -6.165.813 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til kreditinstitutter | 2.359.386 | 2.401.007 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2.359.386 | 2.401.007 |
| | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til kreditinstitutter | 64.000 | 103.458 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.300 | 17.457 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 174.604 | 536.695 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 10.884.196 | 8.806.933 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 11.124.100 | 9.464.543 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 13.483.486 | 11.865.550 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 6.692.991 | 5.699.737 |

4. Ledelsesberetning
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------------------|-------------------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 878.880 | 803.880 |
| Pensioner | 96.411 | 90.658 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.134 | 3.959 |
| | <u>979.425</u> | <u>898.497</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 | -749.755 | -56.250 |
| Årets af- og nedskrivninger | <u>-115.155</u> | <u>-18.750</u> |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | <u>-864.910</u> | <u>-75.000</u> |
| | | |
| Bogført værdi, ultimo | <u>2.429.412</u> | <u>75.000</u> |
| | Kapitalandel | Ejerandel |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Tilknyttede selskaber | | |
| Nunaveqatut ApS | 0 | 100% |
| Arsuk Food ApS | 1.363.868 | 56,28% |
| | | |
| 4. Ledelsesberetning | | |
| Væsentligste aktiviteter | | |
| Selskabet væsentligste aktivitet er inden for fiskeri. | | |

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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.