

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2020

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 30. juni 2021

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
30. juni 2021, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malik Seafood ApS 2020 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

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.

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

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 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 2020 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 2021

Direktion:

Ragnhild Jacobsen

Bestyrelse:

Hanus Hansen
Formand

Ragnhild Jacobsen

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
Bruttofortjeneste/-tab	-335.614	-440.236
1. Personaleomkostninger	-815.040	-595.753
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-167.083	-148.334
Resultat før finansielle poster	<u>-1.317.737</u>	<u>-1.184.323</u>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	82.349	0
Nedskrivning finansielle anlægsaktiver	-50.547	-1.475.212
Andre finansielle omkostninger	-82.156	-86.438
Ordinært resultat før skat	<u>-1.368.091</u>	<u>-2.745.973</u>
Skat af årets resultat	418.979	402.416
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-949.112</u></u>	<u><u>-2.343.557</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-949.112	-2.343.557
Disponeret i alt	<u><u>-949.112</u></u>	<u><u>-2.343.557</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2020	2019
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.774.878	2.890.033
Produktionsanlæg og maskiner	131.250	150.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	130.779	163.957
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.036.907</u>	<u>3.203.990</u>
 Finansielle anlægsaktiver		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	559.486	610.032
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>559.486</u>	<u>610.032</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u>3.596.393</u>	 <u>3.814.022</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.000	0
Skatteaktiv	1.189.401	770.422
Andre tilgodehavender	329.009	572.019
Tilgodehavender i alt	<u>1.533.410</u>	<u>1.342.441</u>
 Likvide beholdninger	 335.139	 446.671
Likvide beholdninger i alt	<u>335.139</u>	<u>446.671</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u>1.868.549</u>	 <u>1.789.112</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>5.464.942</u>	 <u>5.603.134</u>

Balance pr. 31. december

Note	2020	2019
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført overskud eller underskud	-3.998.609	-3.049.498
Egenkapital i alt	-3.698.609	-2.749.498
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	2.538.780	2.604.902
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.538.780	2.604.902
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	84.095	75.995
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.483	7.306
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	6.510.193	5.664.429
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.624.771	5.747.730
Gældsforpligtelser i alt	9.163.551	8.352.632
PASSIVER I ALT	5.464.942	5.603.134

4. Ledelsesberetning
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2020	2019
1. Personalemkostninger		
Lønninger	741.803	561.072
Pensioner	69.856	32.103
Andre omkostninger til social sikring	3.381	2.578
	815.040	595.753
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	3.294.322	150.000
Anskaffelsessum, ultimo	3.294.322	150.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-404.289	0
Årets af- og nedskrivninger	-115.155	-18.750
Af- og nedskrivninger, ultimo	-519.444	-18.750
Bogført værdi, ultimo	2.774.878	131.250
	Kapitalandel	Ejerandel
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilknyttede selskaber		
Nunaveqatut ApS	0	100%
Arsuk Food ApS	1.000.765	56,42%
4. Ledelsesberetning		
Væsentligste aktiviteter		
Selskabet væsentligste aktivitet er inden for fiskeri.		
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.		