

A-REVISION – registrerede revisorer

Postboks 816, Aqqusinersuaq 31, 2 sal tv, 3900 Nuuk
info@a-revision.gl - tel. +299 321995

North Greenland Adventure ApS

Niels Dorhip Aqq. 30

3952 Ilulissat

CVR-nr. 12715528

Årsrapport for 2018

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12-08-2019



Peter Magnussen
Dirigent

DANSKE
REVISORER

FSK*

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

North Greenland Adventure ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for North Greenland Adventure ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

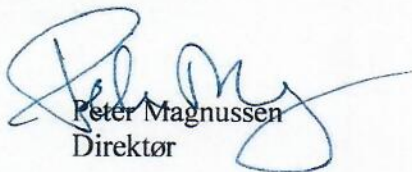
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

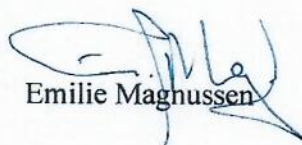
Ilulissat, den 10-08-2019

Direktion


Peter Magnussen
Direktør

Bestyrelse

Pilunguaq Magnussen


Emilie Magnussen


Peter Magnussen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i North Greenland Adventure ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for North Greenland Adventure ApS for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 10-08-2019

A-revision



Ole Green
stats aut. revisor m/dep. beskik.

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	North Greenland Adventure ApS Niels Dorship Aqq. 30 3952 Ilulissat
CVR-nr.	12715528
Stiftelsesdato	01-10-2013
Hjemsted	Qaasuitsup
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
Bestyrelse	Pilunguaq Magnussen Emilie Magnussen Peter Magnussen, Direktør
Direktion	Peter Magnussen, Direktør
Revisor	A-revision Postboks 816 3900 Nuuk
Pengeinstitut	Grønlandsbanken Postboks 1033 3900 Nuuk

53729800/OMG/

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af udflugter, overnatninger og oplevelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -72.269, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 1.390.455, og en egenkapital på kr. -275.041.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for North Greenland Adventure ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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.

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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0%
Skibe	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		<u>777.935</u>	<u>993.757</u>
Personaleomkostninger	1	-715.854	-536.763
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-99.725	-130.875
Driftsresultat		<u>-37.644</u>	<u>326.119</u>
Andre finansielle indtægter	3	-60.551	-64.679
Finansielle omkostninger		0	-1.458
Resultat før skat		<u>-98.195</u>	<u>259.982</u>
Skat af årets resultat	4	25.926	-82.674
Årets resultat		<u>-72.269</u>	<u>177.308</u>
Forslag til resultatdisponering			
Årets resultat		-72.268	177.308
		<u>-72.268</u>	<u>177.308</u>
Overført resultat		-72.268	177.308
Resultatdisponering		<u>-72.268</u>	<u>177.308</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	399.375	424.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	197.650	118.500
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	7	192.128	0
Skibe	8	212.500	262.500
Materielle anlægsaktiver		1.001.653	805.750
Anlægsaktiver		1.001.653	805.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.400	36.000
Udsudte skatteaktiver	9	165.982	134.756
Andre tilgodehavender		5.600	-4.000
Tilgodehavender		194.982	166.756
Likvide beholdninger		193.820	446.204
Omsætningsaktiver		388.802	612.960
Aktiver		1.390.455	1.418.710

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-400.041	-327.773
Egenkapital		<u>-275.041</u>	<u>-202.773</u>
Gæld til banker		741.162	784.111
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>741.162</u>	<u>784.111</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		67.500	84.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	255
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		856.835	753.117
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>924.335</u>	<u>837.372</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.665.497</u>	<u>1.621.483</u>
Passiver		<u>1.390.455</u>	<u>1.418.710</u>
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01- 2018	125.000	-327.773	-202.773
<u>Årets resultat</u>		<u>-72.268</u>	<u>-72.268</u>
<u>Egenkapital 31-12- 2018</u>	<u>125.000</u>	<u>-400.041</u>	<u>-275.041</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 4 år.

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger	690.888	483.550
Andre personalemkostninger	24.966	53.213
	<u>715.854</u>	<u>536.763</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	25.375	25.375
Andre aktiver, dritsmateriel og inventar	24.350	55.500
Skibe	50.000	50.000
	<u>99.725</u>	<u>130.875</u>
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	-60.551	-64.679
	<u>-60.551</u>	<u>-64.679</u>
4. Skat af årets resultat		
Regulering af skat tidligere år	5.300	0
Ændring af udskudt skat	-31.226	82.674
	<u>-25.926</u>	<u>82.674</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	507.500	507.500
Kostpris ultimo	<u>507.500</u>	<u>507.500</u>
Af- og nedskrivninger primo	-82.750	-57.375
Årets afskrivninger	-25.375	-25.375
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-108.125</u>	<u>-82.750</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>399.375</u>	<u>424.750</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	330.000	260.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	103.500	70.000
Kostpris ultimo	<u>433.500</u>	<u>330.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-211.500	-156.000
Årets afskrivninger	-24.350	-55.500
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-235.850</u>	<u>-211.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>197.650</u>	<u>118.500</u>

Noter

	2018	2017	
7. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver			
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	192.128	0	
Kostpris ultimo	192.128	0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	192.128	0	
8. Skibe			
Kostpris primo	500.000	500.000	
Kostpris ultimo	500.000	500.000	
Af- og nedskrivninger primo	-237.500	-187.500	
Årets afskrivninger	-50.000	-50.000	
Af- og nedskrivninger ultimo	-287.500	-237.500	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	212.500	262.500	
9. Udskudte skatteaktiver			
Udskudt skat	165.982	134.756	
Saldo ultimo	165.982	134.756	
Udskudt skat vedrører:			
Materielle anlægsaktiver	145.359	113.645	
Skattemæssigt underskud	20.623	21.111	
	165.982	134.756	
10. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	741.162	67.500	440.642
	741.162	67.500	440.642

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret 500.000 kr. ejerpantebreve i ejendomme og 500.000 kr. i skib. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 597.0205 kr..