

**Uummannaq Seasafari
ApS**
Timiusap Qulaa 1
3961 Uummannaq
CVR-nr. 12749422

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.07.2019

Dirigent



Navn: Paaluk Kreutzmann

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Uummannaq Seasafari ApS
Timiusap Qulaa 1
3961 Uummannaq

CVR-nr.: 12749422
Hjemsted: Avannaata
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Svend E H Th Løvstrøm
Paaluk Kreutzmann

Direktion

Paaluk Kreutzmann

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Imaneq 33, 6.-7. etage
Postboks 20
3900 Nuuk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Uummanaq Seasafari ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Uummanaq, den 10.07.2019

Direktion


Paaluk Kreutzmann

Bestyrelse


Svend E H Th Løvstrøm


Paaluk Kreutzmann

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Uummannaq Seasafari ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Uummannaq Seasafari ApS for regnskabsperioden 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er den daglige ledelses ansvar.

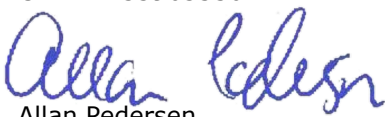
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions-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

Nuuk, den 10.07.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Allan Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne14952

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i drift af virksomhed indenfor turist- og chartersejladser, indkvartering og tilknyttede turistaktiviteter og dertil beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat blev et underskud på 268 t.kr. mod et underskud på 260 t.kr. året før. Årets resultat efter skat blev et underskud på 249 t.kr. mod et underskud på 183 t.kr. året før.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at der kan skabes et overskud i det kommende regnskabsår via forøget aktivitetsniveau, herunder opførelsen af nye hytter der skal anvendes til udlejning.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		454.085	404.207
Personaleomkostninger	1	(394.240)	(322.905)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(220.113)</u>	<u>(247.300)</u>
Driftsresultat		(160.268)	(165.998)
Andre finansielle omkostninger		<u>(108.058)</u>	<u>(93.867)</u>
Resultat før skat		(268.326)	(259.865)
Skat af årets resultat	3	<u>19.010</u>	<u>76.436</u>
Årets resultat		<u>(249.316)</u>	<u>(183.429)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(249.316)</u>	<u>(183.429)</u>
		<u>(249.316)</u>	<u>(183.429)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Skibe		1.218.207	1.404.284
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		202.214	201.400
Materielle anlægsaktiver under udførelse		70.000	0
Materielle anlægsaktiver	4	1.490.421	1.605.684
Anlægsaktiver		1.490.421	1.605.684
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	54.363
Udskudt skat	5	88.402	64.092
Andre tilgodehavender		2.854	2.853
Periodeafgrænsningsposter		46.488	7.895
Tilgodehavender		137.744	129.203
Likvide beholdninger		463.673	20.273
Omsætningsaktiver		601.417	149.476
Aktiver		2.091.838	1.755.160

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		(21.088)	228.228
Egenkapital		278.912	528.228
Bankgæld		1.262.018	824.999
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.262.018	824.999
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	192.000	225.000
Anden gæld		358.908	176.933
Kortfristede gældsforpligtelser		550.908	401.933
Gældsforpligtelser		1.812.926	1.226.932
Passiver		2.091.838	1.755.160
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	228.228	528.228
Årets resultat	0	(249.316)	(249.316)
Egenkapital ultimo	300.000	(21.088)	278.912

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	394.240	322.905
	394.240	322.905
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	227.989	222.214
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(7.876)	25.086
	220.113	247.300
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	528
Ændring af udskudt skat	(24.310)	(76.964)
Regulering vedrørende tidligere år	5.300	0
	(19.010)	(76.436)

Noter

	Skibe	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægs- aktiver under udførelse
	kr.	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.860.013	273.763	0
Tilgange	0	119.850	70.000
Afgange	0	(107.116)	0
Kostpris ultimo	1.860.013	286.497	70.000
Af- og nedskrivninger primo	(455.729)	(72.363)	0
Årets afskrivninger	(186.077)	(41.912)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	29.992	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(641.806)	(84.283)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.218.207	202.214	70.000

	2018	2017
	kr.	kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	58.568	(24.390)
Tilgodehavender	29.834	20.538
Fremførbare skattemæssige underskud	0	67.944
	88.402	64.092
Bevægelser i året		
Primo	64.092	
Indregnet i resultatopgørelsen	24.310	
Ultimo	88.402	

Selskabet har valgt ikke at indregne værdien af skattemæssige underskud. Såfremt disse indregnes vil selskabet have et udskudt skatteaktiv på 142 t.rk

	Antal	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital		
Anparter	300	300.000
	300	300.000

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	<u>192.000</u>	<u>225.000</u>	<u>1.262.018</u>	<u>302.018</u>
	<u>192.000</u>	<u>225.000</u>	<u>1.262.018</u>	<u>302.018</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.400.000 kr. i fartøj.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte fartøj udgør 872 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Skibe	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.