



Uummannaq Seasafari ApS

Igaasarissat Aqqutaa
3961 Uummannaq
CVR-nr. 12749422

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
01.09.2020

Paaluk Kreutzmann
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Uummannaq Seasafari ApS

Igaasarissat Aqqutaa

3961 Uummannaq

CVR-nr.: 12749422

Hjemsted: Avannaata

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Svend E H Th Løvstrøm, formand

Paaluk Kreutzmann

Direktion

Paaluk Kreutzmann

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Imaneq 33, 6-7. etage

3900 Nuuk

Grønland

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Uummannaq Seasafari ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Uummannaq, den 01.09.2020

Direktion

Paaluk Kreutzmann

Bestyrelse

Svend E H Th Løvstrøm
formand

Paaluk Kreutzmann

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Uummannaq Seasafari ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Uummannaq Seasafari ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 01.09.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Allan Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne14952

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat blev et underskud på 22 t.kr. mod et underskud på 268 t.kr. året før. Årets resultat efter skat blev et overskud på 12 t.kr. mod et underskud på 249 t.kr. året før.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at der kan skabes et positivt driftsresultat 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 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		631.000	454.085
Personaleomkostninger	1	(386.694)	(394.240)
Af- og nedskrivninger	2	(148.544)	(220.113)
Driftsresultat		95.762	(160.268)
Andre finansielle omkostninger	3	(117.295)	(108.058)
Resultat før skat		(21.533)	(268.326)
Skat af årets resultat	4	33.778	19.010
Årets resultat		12.245	(249.316)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		12.245	(249.316)
Resultatdisponering		12.245	(249.316)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Skibe		726.962	1.218.207
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		144.915	202.214
Materielle aktiver under udførelse		940.162	70.000
Materielle aktiver	5	1.812.039	1.490.421
Anlægsaktiver		1.812.039	1.490.421
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.617	0
Udskudt skat		122.180	88.402
Andre tilgodehavender		2.854	2.854
Periodeafgrænsningsposter		0	46.488
Tilgodehavender		172.651	137.744
Likvide beholdninger		0	463.673
Omsætningsaktiver		172.651	601.417
Aktiver		1.984.690	2.091.838

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		(8.843)	(21.088)
Egenkapital		291.157	278.912
Bankgæld		1.060.782	1.262.018
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.060.782	1.262.018
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	6	192.000	192.000
Bankgæld		60.367	0
Anden gæld	7	380.384	358.908
Kortfristede gældsforpligtelser		632.751	550.908
Gældsforpligtelser		1.693.533	1.812.926
Passiver		1.984.690	2.091.838

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 8

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	(21.088)	278.912
Årets resultat	0	12.245	12.245
Egenkapital ultimo	300.000	(8.843)	291.157

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	386.694	394.240
	386.694	394.240
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	233.149	227.989
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(84.605)	(7.876)
	148.544	220.113

3 Andre finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	117.295	86.628
Øvrige finansielle omkostninger	0	21.430
	117.295	108.058

4 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Ændring af udskudt skat	(58.214)	(24.310)
Regulering vedrørende tidligere år	0	5.300
Effekt af ændrede skattesatser	24.436	0
	(33.778)	(19.010)

5 Materielle aktiver

	Skibe kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	1.860.013	286.497	70.000
Tilgange	0	0	870.162
Afgange	(406.089)	0	0
Kostpris ultimo	1.453.924	286.497	940.162
Af- og nedskrivninger primo	(641.806)	(84.283)	0
Årets afskrivninger	(175.850)	(57.299)	0
Tilbageførsel ved afgang	90.694	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(726.962)	(141.582)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	726.962	144.915	940.162

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Bankgæld	192.000	192.000	1.060.782
	192.000	192.000	1.060.782

7 Anden gæld

	2019 kr.	2018 kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	36.658	305.296
Anden gæld i øvrigt	343.726	53.612
	380.384	358.908

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.000.000 kr. i fartøj.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte fartøj udgør 727 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet 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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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.

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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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 aktiver**

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 klargøring 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Skibe	10 år

Materielle aktiver 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.

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 kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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