

ÅRSRAPPORT 2017/18

Andreas Dalager & Søn ApS

c/o B1566 - Postboks 156, Nasiffimmut 16B
3911 Sisimiut

CVR nr. 12804423

Indsender:

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab
Algade 33B
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. september 2018

Dirigent

Andreas Dalager

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Ledespåtegning | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2017 -30. juni 2018 | 7 |
| Balance pr. 30. juni | 8 |
| Noter | 10 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Andreas Dalager & Søn ApS
c/o B1566 - Postboks 156, Nasiffimmut 16B
3911 Sisimiut

CVR-nr.: 12804423
Stiftelsesdato: 8. august 2015
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Inunnguaq Møller Dalager

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
29. september 2018, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andreas Dalager & Søn ApS 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Fartøjer samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Anvendt regnskabspraksis

Brugstid

| | |
|--------------------------|-------|
| Fartøjer | 20 år |
| Driftsmidler og inventar | 5 år |

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 nettorealisationsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Andreas Dalager & Søn 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. 30. juni 2018 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sisimiut, den 20. september 2018

Direktion:

Inunnguaq Møller Dalager

Resultatopgørelse 1. juli 2017 -30. juni 2018

| Note | 2017/18 | 2016/17 |
|--|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | -27.730 | -68.556 |
| Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | -261.931 | -329.283 |
| Pensioner | 2.676 | -7.924 |
| Andre udgifter til social sikring | -28.342 | -50.886 |
| Personaleomkostninger i alt | -287.597 | -388.093 |
| Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | -383.325 | -383.325 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | -383.325 | -383.325 |
| Finansiering | | |
| Øvrige finansielle omkostninger | -109.944 | -112.162 |
| Ordinært resultat før skat | -808.596 | -952.136 |
| Skat af årets resultat | -182.352 | 121.897 |
| ÅRETS RESULTAT | -990.948 | -830.239 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -990.948 | -830.239 |
| Disponeret i alt | -990.948 | -830.239 |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 1. Materielle anlægsaktiver | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 2.040.260 | 2.363.410 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 140.406 | 200.581 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 2.180.666 | 2.563.991 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Skatteaktiv | 0 | 182.352 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 182.352 |
| Anlægsaktiver i alt | 2.180.666 | 2.746.343 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Likvide beholdninger | 27.184 | 121.398 |
| Likvide beholdninger i alt | 27.184 | 121.398 |
| Omsætningsaktiver i alt | 27.184 | 121.398 |
| AKTIVER I ALT | 2.207.850 | 2.867.741 |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| PASSIVER | | |
| 2. EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | -2.259.059 | -1.268.110 |
| Egenkapital i alt | -2.134.059 | -1.143.110 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 2.222.624 | 2.358.470 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2.222.624 | 2.358.470 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Kortfristet del langfristet gæld | 127.224 | 109.815 |
| 3. Kreditinstitutter i øvrigt | 0 | 0 |
| Anden gæld | 7.030 | 50.872 |
| Gæld virksomhedsdeltager og ledelse | 1.985.031 | 1.491.694 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.119.285 | 1.652.381 |
| Gældsforpligtelser i alt | 4.341.909 | 4.010.851 |
| PASSIVER I ALT | 2.207.850 | 2.867.741 |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5. Ledelsesberetning | | |

Noter

| | Produktions- anlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
|---|--------------------------------------|---|-------------------|
| 1. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Anskaffelsessum: | | | |
| Anskaffelsessum, primo | 2.836.550 | 300.876 | |
| Anskaffelsessum, ultimo | 2.836.550 | 300.876 | |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger: | | | |
| Af- og nedskrivninger, primo | -473.140 | -100.295 | |
| Årets af- og nedskrivninger | -323.150 | -60.175 | |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | -796.290 | -160.470 | |
| Bogført værdi, ultimo | 2.040.260 | 140.406 | |
| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
| 2. Egenkapital | | | |
| Saldo, primo | 125.000 | -1.268.111 | -1.143.111 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | -990.948 | -990.948 |
| Bogført værdi, ultimo | 125.000 | -2.259.059 | -2.134.059 |
| | | 2018 | |
| 3. Kreditinstitutter i øvrigt | | | |
| Gæld der forfalder til betaling efter 5 år | | 742.104 | |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| Til sikkerhed for mellemværende med BankNordik har selskabet stillet sikkerhed i selskabets fartøj med kr. 2.000.000. | | | |
| 5. Ledelsesberetning | | | |
| Væsentligste aktiviteter | | | |
| Selskabets væsentligste aktivitet er fiskeri. | | | |