

ÅRSRAPPORT 2018/19

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 18. oktober 2019

Dirigent

Andreas Dalager


Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Ledespåtegning	6
Resultatopgørelse 1. juli 2018 -30. juni 2019	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

Inunnguaq M Dalager

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
18. oktober 2019, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andreas Dalager & Søn ApS 2018/19 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 salgskostninger 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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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 transaktionskostninger. 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 2018/19 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 2019 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sisimiut, den 4. oktober 2019

Direktion:

Inunnguaq Møller Dalager

Inunnguaq M Dalager

Resultatopgørelse 1. juli 2018 -30. juni 2019

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	295.301	0
Bruttotab	0	-27.730
Personaleomkostninger		
Lønninger	-332.773	-261.931
Pensioner	-8.576	2.676
Andre udgifter til social sikring	-6.556	-28.342
Personaleomkostninger i alt	<u>-347.905</u>	<u>-287.597</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-383.325	-383.325
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-383.325</u>	<u>-383.325</u>
Finansiering		
Øvrige finansielle omkostninger	-99.764	-109.944
Ordinært resultat før skat	<u>-535.693</u>	<u>-808.596</u>
Skat af årets resultat	0	-182.352
ÅRETS RESULTAT	<u>-535.693</u>	<u>-990.948</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-535.693	-990.948
Disponeret i alt	<u>-535.693</u>	<u>-990.948</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2019	2018
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	1.717.109	2.040.260
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.232	140.406
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.797.341</u>	<u>2.180.666</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u>1.797.341</u>	 <u>2.180.666</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Likvide beholdninger	27.546	27.184
Likvide beholdninger i alt	<u>27.546</u>	<u>27.184</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u>27.546</u>	 <u>27.184</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>1.824.887</u>	 <u>2.207.850</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2019	2018
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-2.794.752	-2.259.059
Egenkapital i alt	<u>-2.669.752</u>	<u>-2.134.059</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
3. Kreditinstitutter i øvrigt	2.106.470	2.222.624
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.106.470</u>	<u>2.222.624</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del langfristet gæld	114.186	127.224
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.711	0
Anden gæld	24.375	7.030
Gæld virksomhedsdeltager og ledelse	2.241.897	1.985.031
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.388.169</u>	<u>2.119.285</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>4.494.639</u>	 <u>4.341.909</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>1.824.887</u>	 <u>2.207.850</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Ledelsesberetning		

Noter

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
1. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	2.836.549	300.877	
Anskaffelsessum, ultimo	<u>2.836.549</u>	<u>300.877</u>	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-796.290	-160.470	
Årets af- og nedskrivninger	-323.150	-60.175	
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-1.119.440</u>	<u>-220.645</u>	
Bogført værdi, ultimo	<u>1.717.109</u>	<u>80.232</u>	
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	125.000	-2.259.059	-2.134.059
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-535.693	-535.693
Bogført værdi, ultimo	<u>125.000</u>	<u>-2.794.752</u>	<u>-2.669.752</u>
		2019	2018
3. Kreditinstitutter i øvrigt			
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år		403.674	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.			