

# **ÅRSRAPPORT**

## **1. juli 2019 - 30. juni 2020**

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

CVR nr. 12804423

### **Indsender:**

Nordisk Revision I/S  
Amerikakajen 1  
4220 Korsør

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2020

### **Dirigent**

Andreas Dalager

# Indholdsfortegnelse

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Ledelsespåtegning	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	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  
30. november 2020, på selskabet adresse.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andreas Dalager & Søn ApS 2019/20 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

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

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.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### 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 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

Fartøjer, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

## 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 gældsmetode 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 inden for de næste 3-5 år, 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 til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 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 2020 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sisimiut, den 21. november 2020

**Direktion:**

Inunnguaq Møller Dalager

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste/-tab	455.397	295.301
1. Personaleomkostninger	-426.763	-347.905
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-383.326	-383.325
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-354.692</b>	<b>-435.929</b>
Andre finansielle omkostninger	-87.309	-99.764
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-442.001</b>	<b>-535.693</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-442.001</b>	<b>-535.693</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-442.001	-535.693
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-442.001</b>	<b>-535.693</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2020	2019
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	1.393.959	1.717.109
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.056	80.232
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.414.015</b>	<b>1.797.341</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.414.015</b>	<b>1.797.341</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Likvide beholdninger	119.585	27.546
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>119.585</b>	<b>27.546</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>119.585</b>	<b>27.546</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.533.600</b>	<b>1.824.887</b>



## Balance pr. 30. juni

Note	2020	2019
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
3. Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	<u>-3.236.752</u>	<u>-2.794.752</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-3.111.752</u></b>	<b><u>-2.669.752</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
4. <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	<u>1.938.065</u>	<u>2.106.470</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.938.065</u></b>	<b><u>2.106.470</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	147.711	114.186
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.500	7.711
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>2.548.076</u>	<u>2.266.272</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.707.287</u></b>	<b><u>2.388.169</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.645.352</u></b>	<b><u>4.494.639</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.533.600</u></b>	<b><u>1.824.887</u></b>
5. Ledelsesberetning		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2019/20	2018/19
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	414.350	332.773
Pensioner	1.624	8.576
Andre omkostninger til social sikring	10.789	6.556
	<b><u>426.763</u></b>	<b><u>347.905</u></b>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
	<b>Produktions- anlæg og maskiner</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	2.836.549	300.877
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b><u>2.836.549</u></b>	<b><u>300.877</u></b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-1.119.440	-220.645
Årets af- og nedskrivninger	-323.150	-60.176
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b><u>-1.442.590</u></b>	<b><u>-280.821</u></b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b><u>1.393.959</u></b>	<b><u>20.056</u></b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.		
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	255.963	463.674
<b>5. Ledelsesberetning</b>		
<b>Væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets væsentligste aktivitet er at drive fiskeri.		
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med BankNordik afgivet sikkerhed i selskabets fartøj med kr. 2.000.000.		