

Grønlands Revisionskontor A/S

statsautoriserede revisorer

Imaneq 18
Postboks 319
3900 Nuuk
Grønland
Telefon +299 32 31 33
Telefax +299 32 30 66

Kitaa Seafood ApS

Paassaasivik 12, Postboks 263, 3900 Nuuk

CVR-nr. 12 83 30 24

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den /



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Kitaa Seafood ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Nuuk, den 30. juni 2018

Bestyrelse

Robert Møller



Mark Kristensen



Den uafhængige revisors påtegning

Til anpartshaverne i Kitaa Seafood ApS

Påtegning på årsrapporten

Vi har revideret årsrapporten for Kitaa Seafood ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde en årsrapport uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsrapporten. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af ledelsesberetningen, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets indtjening forbedres, at der tilføres ny anpartskapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet, samt at indgåede aftaler overholdes. Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med forskellige investorer om tilførsel af kapital. Disse forhandlinger har endnu ikke medført tilsagn om kapital. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors påtegning

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med anpartsselskabsloven ydet lån til en person der står et ledelsmedlem nært, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Nuuk, den 30. juni 2018

Grønlands Revisionskontor A/S
statsautoriserede revisorer


Per Laugesen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kitaa Seafood ApS Paassaasivik 12 Postboks 263 3900 Nuuk CVR-nr.: 12 83 30 24 Stiftet: 9. maj 2014 Hjemsted: Sermersooq Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Robert Møller, Innannguaq 44, 3900 Nuuk Mark Kristensen, Jagtvej 13 0305
Revision	Grønlands Revisionskontor A/S, statsautoriserede revisorer Imaneq 18, 2 tv 3900 Nuuk
Associeret virksomhed	Kitaa Seafood 66.56 North A/S, Qeqqata Kommunia

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive landbaseret fiskeproduktionsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.353.812 kr. mod 8.964.006 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -4.006.274 kr. mod 2.079.861 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Året 2017 har præget af stor aktivitet specielt med produktion og afsætning af Kitaa Seafood's kerneprodukter i form af stenbiderrogn og hellefiskprodukter. Salget af hellefiskprodukter har ikke levet op til forventninger og resultatet er negativt påvirket af en lav dollarkurs og en salgsaftale der ikke levede op til forventningerne.

Der blev i 2017 påbegyndt etablering af ny fabrik i lejede lokaler. Fabrikken vil medføre en forøgelse af produktionskapaciteten og dermed et forbedret resultat. Desværre har investeringen vist sig at være dyrere end forventet og ibrugtagningen forventes nu at ske ultimo juli 2018.

Ledelsen anser således selve forretningsgrundlaget fremadrettet for værende sundt.

Ovenstående forhold har betydet at selskabets likviditet igennem regnskabsåret og på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er stram. Der er oparbejdet betydelige restancer til det offentlige i form af a-skat og afgifter med udgangen af 2017. Den manglende afregning af a-skat har medført en ikke ubetydelig renteudgift og bøder. Der er i foråret 2018 indgået afdragsaftale med skattestyrelsen.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets indtjening forbedres i 2018, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes og evt. udvides, herunder at den indgåede aftale med skattestyrelsen overholdes. Der pågår ligeledes forhandlinger om tilførsel af ny kapital, men på regnskabsaflæggelsestidspunktet er der endnu ikke indgået en aftale.

Det er ledelsens vurdering og forventning, at driften forbedres væsentligt i 2018, at der tilføres ny kapital og at de nuværende kreditfaciliteter og aftaler om afviklingsordninger for gammel gæld opretholdes og overholdes. Årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

Selskabets likvider er i 2017 faldet med 3.797.508 kr., nemlig fra 887.642 kr. til -2.909.866 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kitaa Seafood ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7,5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	4.353.812	8.964.006
1 Personaleomkostninger	-7.694.708	-4.775.646
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-567.293	-538.873
Resultat før finansielle poster	-3.908.189	3.649.487
Andre finansielle indtægter	111.018	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.526.964	-492.657
Resultat før skat	-5.324.135	3.156.830
4 Skat af årets resultat	1.317.861	-1.076.969
Årets resultat	-4.006.274	2.079.861
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	2.079.861
Disponeret fra overført resultat	-4.006.274	0
Disponeret i alt	-4.006.274	2.079.861

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
5 Bygninger	4.062.979	4.213.890
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.866.107	1.802.489
5 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	10.082.149	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.011.235</u>	<u>6.016.379</u>
6 Kapitalandel i associeret virksomhed	250.000	0
7 Deposita	159.025	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>409.025</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>16.420.260</u>	<u>6.016.379</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.365.129	939.615
Fremstillede varer og handelsvarer	133.331	220.346
Varebeholdninger i alt	<u>1.498.460</u>	<u>1.159.961</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.958.069	2.563.695
8 Udskudte skatteaktiver	1.183.651	0
Andre tilgodehavender	1.428.727	1.745.587
9 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	85.000	149.058
Periodeafgrænsningsposter	5.690	0
Tilgodehavender i alt	<u>4.661.137</u>	<u>4.458.340</u>
Likvide beholdninger	114.455	889.186
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.274.052</u>	<u>6.507.487</u>
Aktiver i alt	<u>22.694.312</u>	<u>12.523.866</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
10 Virksomhedskapital	125.000	125.000
11 Overført resultat	-2.209.121	1.797.153
Egenkapital i alt	-2.084.121	1.922.153
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	134.210
Hensatte forpligtelser i alt	0	134.210
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	3.869.169	0
Gæld til pengeinstitut	5.958.354	6.168.207
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.827.523	6.168.207
Kortfristet del af langfristet gæld	340.554	206.198
Gæld til pengeinstitut	3.024.321	1.544
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.572.990	1.282.608
Gæld til associerede virksomheder	11.500	0
Selskabsskat	870.748	876.048
Anden gæld	7.130.797	1.932.898
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.950.910	4.299.296
Gældsforpligtelser i alt	24.778.433	10.467.503
Passiver i alt	22.694.312	12.523.866

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Årets resultat	-4.006.274	2.079.861
14 Reguleringer	665.378	2.108.499
15 Ændring i driftskapital	8.142.136	-3.211.382
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	4.801.240	976.978
Renteindbetalinger og lignende	111.020	2
Renteudbetalinger og lignende	-1.526.964	-492.657
Pengestrøm fra ordinær drift	3.385.296	484.323
Betalt selskabsskat	-5.300	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.379.996	484.323
Køb af materielle anlægsaktiver	-10.562.149	-1.231.280
Køb af finansielle anlægsaktiver	-250.000	0
Andre pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet	-159.025	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-10.971.174	-1.231.280
Optagelse af langfristet gæld	4.000.000	1.100.000
Afdrag på langfristet gæld	-206.328	-157.811
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	3.793.672	942.189
Ændring i likvider	-3.797.506	195.232
Likvider 1. januar 2017	887.640	692.410
Likvider 31. december 2017	-2.909.866	887.642
Likvider		
Likvide beholdninger	114.455	889.186
Kortfristet gæld til pengeinstitut	-3.024.321	-1.544
Likvider 31. december 2017	-2.909.866	887.642

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.428.895	4.435.509
Andre omkostninger til social sikring	66.281	39.914
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>199.532</u>	<u>300.223</u>
	<u>7.694.708</u>	<u>4.775.646</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>21</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	150.911	134.141
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	416.382	343.899
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>60.833</u>
	<u>567.293</u>	<u>538.873</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.526.964</u>	<u>492.657</u>
	<u>1.526.964</u>	<u>492.657</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	870.748
Årets regulering af udskudt skat	-1.317.861	200.921
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>5.300</u>
	<u>-1.317.861</u>	<u>1.076.969</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetaling for materielle anlægsaktiver</u>
Kostpris 1. januar 2017	4.543.852	2.642.861	0
Tilgang	<u>0</u>	<u>480.000</u>	<u>10.082.149</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>4.543.852</u>	<u>3.122.861</u>	<u>10.082.149</u>
Afskrivninger 1. januar 2017	329.962	840.372	0
Årets afskrivninger	<u>150.911</u>	<u>416.382</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2017	<u>480.873</u>	<u>1.256.754</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>4.062.979</u>	<u>1.866.107</u>	<u>10.082.149</u>

6. Kapitalandel i associeret virksomhed

Kostpris 1. januar 2017	0	0
Tilgang i årets løb	<u>250.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>250.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>250.000</u>	<u>0</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kitaa Seafood 66.56 North A/S, Qeqqata Kommunia	50 %	490.268	-9.732

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
7. Deposita		
Kostpris 1. januar 2017	0	0
Tilgang i årets løb	<u>159.025</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>159.025</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>159.025</u>	<u>0</u>
8. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2017	-134.210	66.711
Udskudt skat af årets resultat	<u>1.317.861</u>	<u>-200.921</u>
	<u>1.183.651</u>	<u>-134.210</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	-189.009	-134.210
Omsætningsaktiver	263.938	0
Fremført underskud fra tidligere år	<u>1.108.722</u>	<u>0</u>
	<u>1.183.651</u>	<u>-134.210</u>
9. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
	Tilbagebetalte	Tilgodehaven-
Kategori	beløb i regn-	de i alt 31.
	skabsåret	december 2017
Bestyrelse	149.058	0
Nærtstående til ledelsesmedlem	0	85.000

Der er ikke aftalt vilkår for indfrielse og beløbet er ikke forrentet.

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>		
10. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2017	125.000	125.000		
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>		
11. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2017	1.797.153	-282.708		
Årets overførte overskud eller underskud	-4.006.274	2.079.861		
	<u>-2.209.121</u>	<u>1.797.153</u>		
12. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2017</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	130.831	2.117.174	4.000.000	0
Gæld til pengeinstitut	209.723	5.004.833	6.168.077	6.374.405
	<u>340.554</u>	<u>7.122.007</u>	<u>10.168.077</u>	<u>6.374.405</u>

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 10.850 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i bygninger samt materielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver under udførsel.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 4.000 t.kr. til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter. Ejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver under udførsel.

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
14. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	567.293	538.873
Andre finansielle indtægter	-111.018	0
Øvrige finansielle omkostninger	1.526.964	492.657
Skat af årets resultat	-1.317.861	1.076.969
	<u>665.378</u>	<u>2.108.499</u>
 15. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-338.499	-459.726
Ændring i tilgodehavender	980.854	-2.979.117
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	7.499.781	227.461
	<u>8.142.136</u>	<u>-3.211.382</u>