

Kassaluk ApS

Postboks 1778

3900 Nuuk

CVR-nr. 12886160

pertho
29 JAN. 2018
REVISOR I SISIMIUT APS

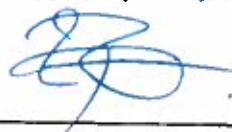
Årsrapport

1. november 2016 - 31. december 2017

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

AK den 14.01.18



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. december 2017 for Kassaluk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. december 2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den

14.06.18

Direktion



Thomas Riis

Direktør



Peter Kristensen

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kassaaluk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kassaaluk ApS for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Sisimiut, den 14/1-18

Revisoren i Sisimiut af 2014 ApS

CVR-nr. 12741766



Knud Oxenvad

Registreret revisor

mne1195

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kassaaluk ApS Postboks 1778 3900 Nuuk
E-mail	thomas@riis.gl
CVR-nr.	12886160
Stiftelsesdato	1. november 2016
Hjemsted	Sermersooq
Regnskabsår	1. november 2016 - 31. december 2017
Direktion	Thomas Riis, Direktør Peter Kristensen, Direktør
Revisor	Revisoren i Sisimiut af 2014 ApS Kaleeqqap Aqquserna 6 Postboks 223 3911 Sisimiut CVR-nr.: 12741766
Pengeinstitut	BankNordik Postboks 569 3900 Nuuk

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kassaluk ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2016/17 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger. Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på den "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Andre reserver

Andre reserver omfatter lovpligtige reserver for udviklingsomkostninger.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-9.040
Driftsresultat		-9.040
Finansielle omkostninger	1	-41.494
Resultat før skat		-50.534
Skat af årets resultat		16.069
Årets resultat		-34.465
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-34.465
Resultatdisponering		-34.465

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.
Aktiver		
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		<u>957.235</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>957.235</u>
Anlægsaktiver		<u>957.235</u>
Udskudte skatteaktiver		<u>16.069</u>
Tilgodehavender		<u>16.069</u>
Likvide beholdninger		<u>26.231</u>
Omsætningsaktiver		<u>42.300</u>
Aktiver		<u>999.535</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	3	125.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		957.235
Overført resultat	5	-991.700
Egenkapital		90.535
Hensættelser til udskudt skat	6	0
Hensatte forpligtelser		0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		900.000
Kortfristede gældsforpligtelser		909.000
Gældsforpligtelser		909.000
Passiver		999.535
Eventualforpligtelser	7	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8	
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	9	

Noter

2016/17

1. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

41.494

41.494**2. Udviklingsprojekter under udførelse**

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer

957.235

Kostpris ultimo

957.235

Regnskabsmæssig værdi ultimo

957.235**3. Virksomhedskapital**

Årets tilgang

125.000

Saldo ultimo

125.000

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

4. Reserve for udviklingsomkostninger

Årets tilgang

-957.235

Saldo ultimo

-957.235**5. Overført resultat**

Årets tilgang

-991.700

Saldo ultimo

-991.700**6. Hensættelser til udskudt skat, specificeret**

Reg. af udskudt skat

16.069

Saldo ultimo

16.069

Udskudt skat vedrører:

Skattemæssigt underskud

16.069

16.069**7. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ikke foretaget sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

9. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling af ejendomsprojekter i Nuuk, Grønland.