


Aalisa ApS
Kuunnguarsuup Qaava 3
3952 Ilulissat
CVR-nr. 12911610

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2018

Dirigent



Navn: Edvard Olsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aalisa ApS
Kuunnguarsuup Qaava 3
3952 Ilulissat

CVR-nr.: 12911610

Reg.nr.: 12911610

Stiftet: 27.02.2017

Hjemsted: Qaasuitsup

Regnskabsår: 27.02.2017 - 31.12.2017

Direktion

Edvard Olsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Imaneq 33, 6-7. etage
Postboks 20
3900 Nuuk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27.02.2017 - 31.12.2017 for Aalisa ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 27.02.2017 - 31.12.2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ilulissat, den 31.05.2018

Direktion

Edvard Øisen



Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Aalisa ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Aalisa ApS for regnskabsperioden 27.02.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

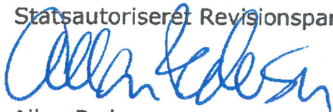
Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er den daglige ledelses ansvar.

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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 31.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Allan Pedersen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusivt afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Skibe	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(437.575)
Personaleomkostninger	1	(47.389)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(16.937)</u>
Driftsresultat		(501.901)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(26.177)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(528.078)
Skat af ordinært resultat		<u>167.929</u>
Årets resultat		<u>(360.149)</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(360.149)</u>
		<u>(360.149)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Skibe		207.167
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>37.769</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>244.936</u>
Anlægsaktiver		<u>244.936</u>
Udskudt skat		<u>167.929</u>
Tilgodehavender		<u>167.929</u>
Likvide beholdninger		<u>40.953</u>
Omsætningsaktiver		<u>208.882</u>
Aktiver		<u><u>453.818</u></u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(360.149)</u>
Egenkapital		<u>(235.149)</u>
Bankgæld		654.907
Anden gæld	6	<u>34.060</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>688.967</u>
Gældsforpligtelser		<u>688.967</u>
Passiver		<u><u>453.818</u></u>

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksomheds kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	0	125.000
Årets resultat	0	(360.149)	(360.149)
Egenkapital ultimo	125.000	(360.149)	(235.149)

Noter

	2017
	kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og løn	47.389
	47.389
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	16.937
	16.937
3. Andre finansielle omkostninger	
Renteomkostninger i øvrigt	19.407
Øvrige finansielle omkostninger	6.770
	26.177
4. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	220.000
Kostpris ultimo	220.000
Årets afskrivninger	(12.833)
Af- og nedskrivninger ultimo	(12.833)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	207.167
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
	41.873
	41.873
5. Virksomhedskapital	
Bevægelser i virksomhedskapitalen	
Kapitalforhøjelse	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000

Noter

	2017
	kr.
6. Anden gæld	
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	17.460
Andre skyldige omkostninger	<u>16.600</u>
	<u>34.060</u>