

Aalisa ApS
Kuunnguarsuup Qaava 3
3952 Ilulissat

CVR-nummer 12911610

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. april 2020

Edvard Leo Josef Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Aalisa ApS
Kuunnguarsuup Qaava 3
3952 Ilulissat

CVR-nummer: 12911610
Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 31. december 2019

Revisor

Dansk Revision Wulff & Haaning
Godkendt revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Aalisa ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ilulissat, 20. april 2020

Direktionen:

Edvard Leo Josef Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Aalisa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aalisa ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 opstillingen af årsregnskabet, er selskabets 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, selskabets ledelse 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.

Pandrup, 20. april 2020

Dansk Revision Wulff & Haaning

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 36920289

Christian Haaning
Statsautoriseret revisor
mne35800

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været fiskeri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2019	2018
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	1.893.269	593
1	Personaleomkostninger	-1.201.326	-511
2	Afskrivninger, anlægsaktiver	-100.111	-62
	Resultat før finansielle poster	591.832	20
	Finansielle omkostninger	-62.228	-61
	Resultat før skat	529.604	-41
3	Skat af årets resultat	-170.496	13
	Årets resultat	359.108	-28
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	359.108	-28
	Resultatdisponering i alt	359.108	-28

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Patenter, licenser og lignende rettigheder	400.759	145
	Immaterielle anlægsaktiver	400.759	145
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	599.824	539
	Materielle anlægsaktiver	599.824	539
	Anlægsaktiver i alt	1.000.583	684
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.480	7
	Udskudte skatteaktiver	10.407	181
	Tilgodehavender	11.887	187
	Likvide beholdninger	288.588	38
	Omsætningsaktiver i alt	300.475	226
	Aktiver i alt	1.301.058	910

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-28.866	-388
7	Egenkapital i alt	96.134	-263
8	Kreditinstitutter	943.276	921
	Langfristede gældsforpligtelser	943.276	921
	Kreditinstitutter	100.000	85
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.600	17
	Anden gæld	145.048	150
	Kortfristede gældsforpligtelser	261.648	251
	Gældsforpligtelser i alt	1.204.923	1.173
	Passiver i alt	1.301.058	910
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2019	2018
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.135.629	493
Pensioner	829	0
Øvrige personaleomkostninger	64.868	17
Personaleomkostninger i alt	1.201.326	511
Gennemsnitlig antal beskæftigede	5	3
2		
Afskrivninger, anlægsaktiver		
Koncessioner, patenter o.l.	34.267	14
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.844	44
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	4
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	100.111	62
3		
Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	140.345	-13
Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	30.151	0
Skat af årets resultat i alt	170.496	-13
4		
Patenter, licenser og lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar	158.918	0
Tilgang i årets løb	290.000	159
Kostpris 31. december	448.918	159
Af- og nedskrivninger 1. januar	-13.892	0
Årets af- og nedskrivninger	-34.267	-14
Afskrivninger 31. december	-48.159	-14
Patenter, licenser og lignende rettigheder i alt	400.759	145

Noter	2019	2018	
	DKK	1.000 DKK	
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar	595.086	262	
Tilgang i årets løb	126.700	358	
Afgang i årets løb	0	-25	
Kostpris 31. december	<u>721.786</u>	<u>595</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-56.118	-17	
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	5	
Årets af- og nedskrivninger	-65.844	-44	
Afskrivninger 31. december	<u>-121.962</u>	<u>-56</u>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>599.824</u>	<u>539</u>	
7 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-388	-263
Årets resultat	0	359	359
Egenkapital ultimo	<u>125</u>	<u>-29</u>	<u>96</u>
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.			
Virksomhedskapitalen er uændret siden stiftelsen.			
8 Kreditinstitutter			
Kreditinstitutter	1.043.276	1.006	
Overført til kortfristet gæld	-100.000	-85	
Kreditinstitutter i alt	<u>943.276</u>	<u>921</u>	
9 Eventualforpligtelser			
Ingen.			
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Selskabet har som sikkerhed for gæld til kreditinstitutter afgivet pant, via ejerpantebrevet, t.kr. 520, der giver pant i selskabets materiale og immaterielle anlægsaktiver hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør t.kr 760.			
Selskabet har som sikkerhed for gæld til kreditinstitutter afgivet pant i anparter, i alt t.kr 125.			

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid

5 - 10 år

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.