

Aalisa ApS
Kuunnguarsuup Qaava 3
3952 Ilulissat

CVR-nummer 12911610

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. april 2024

Edvard Leo Josef Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Aalisa ApS
Kuunnguarsuup Qaava 3
3952 Ilulissat

CVR-nummer: 12911610
Regnskabsperiode: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Bestyrelse

Kunuunnguaq Avataq Fleischer
Karl Kristian Kristoffersen
Ane Elisabeth Olsen

Direktion

Edvard Leo Josef Olsen

Revisor

Dansk Revision Wulff & Haaning
Godkendt revisionspartnerselskab
Cannerslundvej 9
9490 Pandrup

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Aalisa ApS.

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ilulissat, 11. april 2024

Direktionen:

Edvard Leo Josef Olsen

Bestyrelsen:

Kunuunnguaq Avataq Fleischer Karl Kristian Kristoffersen
Formand

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Aalisa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aalisa ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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, 11. april 2024

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 er som forventet. Der forventes overskud i selskabet igen fra år 2024 og fremefter.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Note	Resultatopgørelse	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	2.199.033	2.782
1	Personaleomkostninger	-1.643.007	-1.952
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-291.881	-275
	Resultat før finansielle poster	264.146	555
	Finansielle omkostninger	-326.450	-207
	Resultat før skat	-62.304	348
2	Skat af årets resultat	15.401	-92
	Årets resultat	-46.903	256
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-46.903	256
	Resultatdisponering i alt	-46.903	256

Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
3	Patenter, licenser og lignende rettigheder	823.418	945
	Immaterielle anlægsaktiver	823.418	945
4	Grunde og bygninger	12.750	14
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.126.726	1.110
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	4.664.215	1.972
	Materielle anlægsaktiver	5.803.691	3.096
	Anlægsaktiver i alt	6.627.109	4.040
	Andre tilgodehavender	101.752	27
	Tilgodehavender	101.752	27
	Likvide beholdninger	296.549	233
	Omsætningsaktiver i alt	398.301	260
	Aktiver i alt	7.025.409	4.300

Note	Balance	2023 DKK	2022 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	932.761	980
	Egenkapital i alt	1.057.761	1.105
	Hensættelser til udskudt skat	264.247	280
	Hensatte forpligtelser	264.247	280
	Kreditinstitutter	5.157.101	2.407
7	Langfristede gældsforpligtelser	5.157.101	2.407
	Kreditinstitutter	165.044	254
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.024	0
	Selskabsskat	0	59
	Anden gæld	196.342	100
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	153.891	97
	Kortfristede gældsforpligtelser	546.301	509
	Gældsforpligtelser i alt	5.703.402	2.916
	Passiver i alt	7.025.409	4.300
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
Saldo primo	125	980	1.105
Årets resultat	0	-47	-47
Egenkapital ultimo	125	933	1.058

Noter	2023 DKK	2022 1.000 DKK
1	Personaleomkostninger	
	Løn og gager	1.571.506
	Pensioner	43.200
	Andre omkostninger til social sikring	4.257
	Øvrige personaleomkostninger	24.043
	Personaleomkostninger i alt	1.643.007
		1.825
		49
		0
		78
		1.952
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 5 beskæftigede (sidste år 5).		
2	Skat af årets resultat	
	Skat af årets resultat	0
	Regulering af udskudt skat	-15.401
	Skat af årets resultat i alt	-15.401
		59
		33
		92
3	Patenter, licenser og lignende rettigheder	
	Kostpris 1. januar	1.212.164
	Tilgang i årets løb	0
	Kostpris 31. december	1.212.164
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-267.530
	Årets af- og nedskrivninger	-121.216
	Afskrivninger 31. december	-388.746
	Patenter, licenser og lignende rettigheder i alt	823.418
		1.075
		137
		1.212
		-157
		-110
		-268
		945
4	Grunde og bygninger	
	Kostpris 1. januar	15.000
	Kostpris 31. december	15.000
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.250
	Årets af- og nedskrivninger	-1.000
	Afskrivninger 31. december	-2.250
	Grunde og bygninger i alt	12.750
		15
		15
		0
		-1
		-1
		14

Noter	2023 DKK	2022 1.000 DKK
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.634.355	1.634
Tilgang i årets løb	<u>186.871</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.821.226</u>	<u>1.634</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-524.835	-361
Årets af- og nedskrivninger	<u>-169.665</u>	<u>-163</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-694.500</u>	<u>-525</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>1.126.726</u>	<u>1.110</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	180.000	220
8 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har som sikkerhed for gæld til kreditinstitutter afgivet pant, via ejerpantebrev, TDKK 2.011, samt pant i selskabets materiale og immaterielle anlægsaktiver hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør TDKK 6.627.		

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 tilbageførslers 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, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, 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.

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:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.