

SERMEQ ApS
Marralinguaq 27
3952 Ilulissat
CVR-nr. 14832696

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/6 - 2018

Dirigent



Navn:

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-----------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 4 |
| Balance pr. 31.12.2017 | 4 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017 | 4 |
| Pengestrømsopgørelse for 2017 | 4 |
| Noter | 4 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SERMEQ ApS
Marralinguaq 27
3952 Ilulissat

CVR-nr.: 14832696
Hjemsted: Qaasuitsup
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Åge Ove Jacoraq Olsvig
Niels Isanguaq Olsvig
Johan Ville Otto Mathiesen

Direktion

Johan Ville Otto Mathiesen

Revisor

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for SERMEQ 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 og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ilulissaq, den 27.06.2018

Direktion

Otto Mathiesen

Johan Ville Otto Mathiesen

Bestyrelse

Åge Ove Jacoraq Olsvig

Ove Olsvig

Niels Isanguaq Olsvig

Niels Olsvig

Johan Ville Otto Mathiesen

Otto Mathiesen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i SERMEQ ApS

Vi har revideret årsrapporten for SERMEQ ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 for 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 grønlandsk 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Der er i regnskabsåret i forbindelse med vedligeholdelse af båd udbetalt 220.000 kr. Vi har ikke i forbindelse med revisionen modtaget dokumentation for denne udgift og tager derfor forbehold for størrelsen af de i årsrapporten opførte Andre eksterne omkostninger.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsrapporten, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med anpartsselskabsloven i årets løb ydet lån til direktøren samt dennes samlever, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Nuuk, den 27.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Allan Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, fiskeri-, rederi-, shipping-, samt produktionsvirksomhed og dermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Selskabets hovedaktivitet består i drift af 1 fartøj som driver fiskeri efter hellefisk og andre arter til forædling i landanlæg samt hvalfangst og salg heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har genereret en omsætning på 5.973 t.kr. mod en omsætning på 8.617 t.kr. året før.

Årets resultat efter skat udgør et overskud på 1.120 t.kr. mod et overskud på 378 t.kr. året før.

Årets likviditetspåvirkning blev positiv med 1.136 t.kr., således at likvider ultimo udgør 1.673 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

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

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, 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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Skibe og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017 kr.</u> | <u>2016 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Nettoomsætning | | 5.972.617 | 8.616.767 |
| Andre driftsindtægter | 1 | 1.359.283 | 0 |
| Andre eksterne omkostninger | | <u>(1.851.299)</u> | <u>(2.569.195)</u> |
| Bruttoresultat | | 5.480.601 | 6.047.572 |
| Personaleomkostninger | 2 | (3.394.454) | (5.022.463) |
| Af- og nedskrivninger | 3 | <u>(396.951)</u> | <u>(407.933)</u> |
| Driftsresultat | | 1.689.196 | 617.176 |
| Andre finansielle indtægter | | 6.424 | 18.064 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(47.825)</u> | <u>(71.245)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 1.647.795 | 563.995 |
| Skat af ordinært resultat | 4 | <u>(527.573)</u> | <u>(186.047)</u> |
| Årets resultat | | <u>1.120.222</u> | <u>377.948</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>1.120.222</u> | <u>377.948</u> |
| | | <u>1.120.222</u> | <u>377.948</u> |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017 kr.</u> | <u>2016 kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Erhvervede licenser | | 810.000 | 1.080.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 810.000 | 1.080.000 |
| Skibe | | 0 | 164.742 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 342.048 | 444.974 |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse | | 420.000 | 420.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 762.048 | 1.029.716 |
| Anlægsaktiver | | 1.572.048 | 2.109.716 |
| Andre tilgodehavender | | 37.553 | 10.080 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 7 | 39.598 | 0 |
| Tilgodehavender | | 77.151 | 10.080 |
| Likvide beholdninger | | 1.673.187 | 536.705 |
| Omsætningsaktiver | | 1.750.338 | 546.785 |
| Aktiver | | 3.322.386 | 2.656.501 |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017 kr.</u> | <u>2016 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>1.977.135</u> | <u>856.913</u> |
| Egenkapital | | <u>2.102.135</u> | <u>981.913</u> |
| | | | |
| Udskudt skat | 8 | <u>366.352</u> | <u>221.238</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>366.352</u> | <u>221.238</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | <u>0</u> | <u>623.703</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>0</u> | <u>623.703</u> |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 186.000 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 91.969 | 91.969 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 178.108 | 72.504 |
| Skyldig selskabsskat | | 382.459 | 37.492 |
| Anden gæld | 9 | <u>201.363</u> | <u>441.682</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>853.899</u> | <u>829.647</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>853.899</u> | <u>1.453.350</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>3.322.386</u> | <u>2.656.501</u> |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2017

| | Virksomheds kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 856.913 | 981.913 |
| Årets resultat | 0 | 1.120.222 | 1.120.222 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 1.977.135 | 2.102.135 |

Pengestrømsopgørelse for 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017 kr.</u> | <u>2016 kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Driftsresultat | | 1.689.196 | 617.176 |
| Af- og nedskrivninger | | 396.951 | 407.933 |
| Ændring i arbejdskapital | 10 | <u>(201.786)</u> | <u>1.403.816</u> |
| Pengestrømme vedrørende primær drift | | 1.884.361 | 2.428.925 |
| | | | |
| Modtagne finansielle indtægter | | 6.424 | 18.064 |
| Betalte finansielle omkostninger | | (47.825) | (71.245) |
| Betalt selskabsskat | | <u>(37.492)</u> | <u>(128.917)</u> |
| Pengestrømme vedrørende drift | | 1.805.468 | 2.246.827 |
| | | | |
| Køb mv. af materielle anlægsaktiver | | <u>140.717</u> | <u>(1.969.750)</u> |
| Pengestrømme vedrørende investeringer | | 140.717 | (1.969.750) |
| | | | |
| Afdrag på lån mv. | | <u>(809.703)</u> | <u>(214.085)</u> |
| Pengestrømme vedrørende finansiering | | (809.703) | (214.085) |
| | | | |
| Ændring i likvider | | 1.136.482 | 62.992 |
| | | | |
| Likvider primo | | <u>536.705</u> | <u>473.713</u> |
| Likvider ultimo | | 1.673.187 | 536.705 |
| | | | |
| Likvider ultimo sammensætter sig af: | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>1.673.187</u> | <u>536.705</u> |
| Likvider ultimo | | 1.673.187 | 536.705 |

Noter

| | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|---------------------------|--|
| 1. Andre driftsindtægter | | |
| Gevinst ved salg af et skib | 1.359.283 | 0 |
| | 1.359.283 | 0 |
| | 2017 kr. | 2016 kr. |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 3.394.454 | 5.022.463 |
| | 3.394.454 | 5.022.463 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 7 | 6 |
| | 2017 kr. | 2016 kr. |
| 3. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver | 270.000 | 270.000 |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 126.951 | 137.933 |
| | 396.951 | 407.933 |
| | 2017 kr. | 2016 kr. |
| 4. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 382.459 | 37.492 |
| Ændring af udskudt skat | 145.114 | 148.555 |
| | 527.573 | 186.047 |
| | | Erhvervede licenser kr. |
| 5. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 1.350.000 |
| Kostpris ultimo | | 1.350.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | | (270.000) |
| Årets nedskrivninger | | (270.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (540.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 810.000 |

Noter

| | Skibe kr. | Andre anlæg, driftsmaterie l og inventar kr. | Materielle anlægsaktiv er under udførelse kr. |
|---|------------------------------------|--|---|
| 6. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 6.508.902 | 1.190.074 | 420.000 |
| Afgange | (3.325.393) | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 3.183.509 | 1.190.074 | 420.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | (6.344.160) | (745.100) | 0 |
| Årets afskrivninger | (24.025) | (102.926) | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | 3.184.676 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (3.183.509) | (848.026) | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 342.048 | 420.000 |
| | Udestående gæld kr. | Rentefod % | Optaget og tilbagebetal t i året kr. |
| 7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | |
| Direktion | 39.598 | 9,05 | 328.727 |
| | 39.598 | | 328.727 |
| | | 2017 kr. | 2016 kr. |
| 8. Udskudt skat | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 257.580 | 343.440 |
| Materielle anlægsaktiver | | 108.772 | (122.202) |
| | | 366.352 | 221.238 |
| | | 2017 kr. | 2016 kr. |
| 9. Anden gæld | | | |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | | 201.363 | 391.682 |
| Andre skyldige omkostninger | | 0 | 50.000 |
| | | 201.363 | 441.682 |

Noter

| | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 10. Ændring i arbejdskapital | | |
| Ændring i tilgodehavender | (64.604) | 1.488.362 |
| Ændring i leverandørgæld mv. | <u>(137.182)</u> | <u>(84.546)</u> |
| | <u>(201.786)</u> | <u>1.403.816</u> |

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 710 t.kr. i et fiskefartøj.

Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte fiskefartøj udgør 0 kr.