

## Naleraq Sea Safari IVS

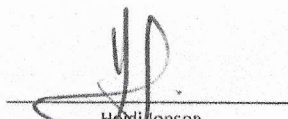
Nuussuattaap Aqputaa 31,

3952 Ilulissat

CVR-nr. 40432795

### Årsrapport 1/1-31/12 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22-06-2022

  
Helle Jensen  
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Naleraq Sea Safari IVS

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 for Naleraq Sea Safari IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021.

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


Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

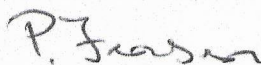
Ilulissat, den 22-06-2022

Direktion

Heidi Jensen



Preben Mikkil Jensen



Naleraq Sea Safari IVS

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Naleraq Sea Safari IVS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Naleraq Sea Safari IVS for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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, og de yderligere krav, der er gældende i Grønland

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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 22-06-2022

**Revisionsfirmaet Per Abelsen**

CVR-nr. 34066698



Per Abelsen

Registreret revisor

mne9220

## Naleraq Sea Safari IVS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Naleraq Sea Safari IVS Nuussuattaap Aqqutaa 31, 3952 Ilulissat
Telefon	+299544310
E-mail	naleraq@ilu.gl
CVR-nr.	40432795
Hjemsted	Avannaata
Regnskabsår	01-01-2021 - 31-12-2021
<b>Direktion</b>	Heidi Jensen Preben Mikkel Jensen
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Per Abelsen Postboks 1831 3900 Nuuk
CVR-nr.	34066698

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i turist- og chartersejlad.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 udviser et resultat på kr. -437.120, og selskabets balance pr. 31-12-2021 udviser en balancesum på kr. 4.332.787, og en egenkapital på kr. -326.969.

Den verdensomspændende COVID 19 her bevirket en markant effekt på turismen i Grønland i indeværende regnskabsår. Selskabets vil fortsat have fokus på nye kundesegmenter til sejlad, samt på at det tekniske område fortsat udvikles.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning fortsat ikke opnået positiv drift hvilket dog forventes i opnået i løbet af højsæsonen, herudover er der ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

I det og de kommende år forventes det, at turisme relateret aktiviteter igen vil stige væsentligt. Ledelsen har igangsat tiltag til sikring af lønsomme drift og forventer således, at selskabets tabte kapital bliver reableret i løbet af de kommende år. Kapitalejerne herunder Heidi Jensen og Preben Mikkel Jensen og Restaurant og Bar Naleraq v/ Heidi Jensen vil om nødvendigt støtte op omkring selskabet, og vil senest i år 2023 om nødvendigt gennemføre en kapitalforhøjelse ved konvertering af gæld til kapitalejerne m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Naleraq Sea Safari IVS for 1/1-31/12 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, samt Corona-støtte når det er sandsynligt, at alle betingelser for opnåelse af støtten er opfyldt.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger til virksomhedens ansatte.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Licenser, (Software)	5 år	0%
Skib	15 år	36%
Skibsmotorer	6 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i øvrigt, skibskomponenter	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Årets skat og ændring i udskudt skat er indregnet med en skatteprocent på 26,5%.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser mv. måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

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.

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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

#### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til nominel restgæld. Hvis lånoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse, samt lån hos Restaurant og Bar Naleraq v/ Heidi Jensen, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	1/1-31/12 2021 kr.	1/1-31/12 2020 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-93.291</b>	<b>861.447</b>
Personaleomkostninger	1	-14.483	-40.726
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-272.487	-268.658
<b>Driftsresultat</b>		<b>-380.262</b>	<b>552.063</b>
Finansielle omkostninger	2	-207.162	-231.236
<b>Resultat før skat</b>		<b>-587.424</b>	<b>320.827</b>
Skat af årets resultat	3	150.304	-91.711
<b>Årets resultat</b>		<b>-437.120</b>	<b>229.116</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til reserve for iværksætterselskab		0	40.000
Overført resultat		-437.120	189.116
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-437.120</b>	<b>229.116</b>

Naleraq Sea Safari IVS

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Erhvervede licenser, software samt lignende rettigheder	4	72.971	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>72.971</u>	<u>0</u>
Skibe	5	4.170.138	4.438.796
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>4.170.138</u>	<u>4.438.796</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>4.243.109</u>	<u>4.438.796</u>
Udskudte skatteaktiver	6	89.678	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>89.678</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>87.128</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>89.678</u>	<u>87.128</u>
<b>Aktiver</b>		<u>4.332.787</u>	<u>4.525.924</u>

## Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		10.000	10.000
Reserve for iværksætterselskab		40.000	40.000
Overført resultat		-376.969	60.151
<b>Egenkapital</b>		<b>-326.969</b>	<b>110.151</b>
Hensættelser til udskudt skat	6, 7	0	65.926
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>65.926</b>
Gæld til banker		2.979.110	3.352.803
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>2.979.110</b>	<b>3.352.803</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		372.595	351.762
Gæld til banker		22.070	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.650	43.400
Selskabsskat		0	5.300
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		9.004	44.169
Mellemregning med Restaurant og Bar Naleraq v/ Heidi Jensen		1.247.328	552.414
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.680.646</b>	<b>997.045</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.659.756</b>	<b>4.349.847</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.332.787</b>	<b>4.525.924</b>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

## Noter

	1/1-31/12 2021	1/1-31/12 2020
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	0	37.603
Andre personaleomkostninger	14.483	3.123
	<u>14.483</u>	<u>40.726</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	207.162	231.236
	<u>207.162</u>	<u>231.236</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets ændring i udskudt skat	-155.604	86.411
Skat v/t.år	5.300	5.300
	<u>-150.304</u>	<u>91.711</u>
<b>4. Erhvervede licenser, software, samt lignende rettigheder</b>		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	76.800	0
Kostpris ultimo	<u>76.800</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-3.829	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-3.829</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>72.971</u>	<u>0</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
	2021	2020
Kostpris primo	4.819.333	4.819.333
Kostpris ultimo	<u>4.819.333</u>	<u>4.819.333</u>
Af- og nedskrivninger primo	-380.537	-111.879
Årets afskrivninger	-268.658	-268.658
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-649.195</u>	<u>-380.537</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.170.138</u>	<u>4.438.796</u>
<b>6. Udskudt skatteaktiver</b>		
Udskudt skatteaktiv primo	0	20.485
Årets ændring i udskudt skatteaktiver	89.678	-20.485
Saldo ultimo	<u>89.678</u>	<u>0</u>
<b>7. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat	65.926	0
Årets ændring i hensættelse til udskudt skat	-65.926	65.926
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>65.926</u>

**Noter**

**8. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	<u>2.979.110</u>	<u>372.595</u>	<u>1.255.376</u>
	<u>2.979.110</u>	<u>372.595</u>	<u>1.255.376</u>

**9. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed overfor selskabets mellemværende med BankNordik A/S tjener ejerpantebrev stort t.kr. 4.200 i selskabets skib Nanunnguaq hvis bogførte værdi er t.kr. 4.170.