

Naleraq Sea Safari IVS


Nuussuattaap Aqquataa 31,

3952 Ilulissat

CVR-nr. 40432795

Årsrapport 01/01-31/12 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11-08-2021


Heidi Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	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 01-01-2020 - 31-12-2020 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. 31-12-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020.

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.

Nuuk, den 11-08-2021

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 01-01-2020 - 31-12-2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Grønland.

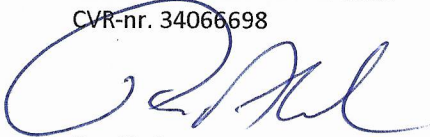
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 11-08-2021

Revisionsfirmaet Per Abelsen

CVR-nr. 34066698



Per Abelsen

Registreret revisor

mne9220

Naleraq Sea Safari IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Naleraq Sea Safari IVS Nuussuattaap Aqqutaa 31 3952 Ilulissat
Telefon	+299544310
E-mail	naleraq@ilu.gl
CVR-nr.	40432795
Hjemsted	Avannaata
Regnskabsår	01-01-2020 - 31-12-2020
Direktion	Heidi Jensen Preben Mikkel Jensen
Revisor	Revisionsfirmaet Per Abelsen Postboks 1831 3900 Nuuk
CVR-nr.	34066698

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i turist- og chartersejlads.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 udviser et resultat på kr. 229.116, og selskabets balance pr. 31-12-2020 udviser en balancesum på kr. 4.525.924, og en egenkapital på kr. 110.151.

Den verdensomspændende COVID 19 ventes at give markant effekt på turisme den kommende tid. Selskabets fokus vil udvides mod nyt kundesegment til sejlads, og fokus på at det tekniske område udvikles.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

I det kommende år forventes det jf. ovennævnte vedrørende Covid-19, at turisme relateret aktiviteter falder og konkurrencen afledt heraf intensiveres. Ledelsen har igangsat tiltag til sikring af fortsat lønsomme drift.

Selskabet har til trods for udviklingen generelt formået at få reableret selskabets tabte egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Naleraq Sea Safari IVS for 01/01-31/12 2020 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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle 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
Skib	15 år	44%
Skibsmotorer	6 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i øvrigt, skibskomponenter	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

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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).

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser 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	01/01-31/12 2020 kr.	28/3 - 31/12 2019 kr.
Bruttofortjeneste		861.447	181.578
Personaleomkostninger	1	-40.726	-8.006
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-268.658	-111.879
Driftsresultat		552.063	61.692
Finansielle omkostninger	2	-231.236	-211.142
Resultat før skat		320.827	-149.450
Skat af årets resultat	3	-91.711	20.485
Årets resultat		229.116	-128.965
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for iværksætterselskab		40.000	0
Overført resultat		189.116	-128.965
Resultatdisponering		229.116	-128.965

Naleraq Sea Safari IVS

Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Skibe	4	4.438.796	4.707.454
Materielle anlægsaktiver		4.438.796	4.707.454
Anlægsaktiver		4.438.796	4.707.454
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	56.079
Udskudte skatteaktiver	5	0	20.485
Tilgodehavender		0	76.564
Likvide beholdninger		87.128	6.302
Omsætningsaktiver		87.128	82.866
Aktiver		4.525.924	4.790.320

Naleraq Sea Safari IVS

Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	10.000	10.000
Reserve for iværksætterselskab	7	40.000	0
Overført resultat	8	60.151	-128.965
Egenkapital		110.151	-118.965
Hensættelser til udskudt skat	9	65.926	0
Hensatte forpligtelser		65.926	0
Gæld til banker		3.352.803	3.704.565
Langfristede gældsforpligtelser	10	3.352.803	3.704.565
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		351.762	331.967
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.400	19.500
Selskabsskat		5.300	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		552.414	849.022
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		44.169	4.232
Kortfristede gældsforpligtelser		997.045	1.204.721
Gældsforpligtelser		4.349.847	4.909.285
Passiver		4.525.924	4.790.320
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	01/01-31/12 2020	28/3 - 31/12 2019
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	37.603	7.438
Andre personaleomkostninger	3.123	568
	<u>40.726</u>	<u>8.006</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	231.236	211.142
	<u>231.236</u>	<u>211.142</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets ændring i udskudt skat	86.411	-20.485
Skat v/t.år	5.300	0
	<u>91.711</u>	<u>-20.485</u>
4. Skib		
	2020	2019
Kostpris primo	4.819.333	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	4.819.333
Kostpris ultimo	<u>4.819.333</u>	<u>4.819.333</u>
Af- og nedskrivninger primo	-111.879	0
Årets afskrivninger	-268.658	-111.879
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-380.537</u>	<u>-111.879</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.438.796</u>	<u>4.707.454</u>
5. Udskudte skatteaktiver		
	2020	2019
Udskudt skatteaktiv primo	20.485	0
Årets ændring i udskudt skatteaktiv	-20.485	20.485
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>20.485</u>
6. Virksomhedskapital		
	2020	2019
Saldo primo	10.000	0
Årets tilgang	0	10.000
Saldo ultimo	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
7. Reserve for iværksætterselskab		
Saldo primo	0	0
Årets tilgang	40.000	0
Saldo ultimo	<u>40.000</u>	<u>0</u>

Noter

	01/01-31/12 2020	28/3 - 31/12 2019	
8. Overført resultat			
	2020	2019	
Saldo primo	-128.965	0	
Årets tilgang	189.116	-128.965	
Saldo ultimo	<u>60.151</u>	<u>-128.965</u>	
9. Hensættelser til udskudt skat			
Årets ændring i hensættelse til udskud skat	65.926	0	
Saldo ultimo	<u>65.926</u>	<u>0</u>	
10. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	3.352.803	351.762	1.725.448
	<u>3.352.803</u>	<u>351.762</u>	<u>1.725.448</u>

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. 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. 4.439.