

Naleraq Sea Safari IVS


Nuussuattaap Aqputaa 31,

3952 Ilulissat

CVR-nr. 40432795

Årsrapport 1/1-31/12 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8-08-2023


Heidi Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	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 01-01-2022 - 31-12-2022 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. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

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 8-08-2023

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 01-01-2022 - 31-12-2022 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.

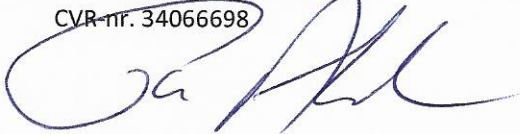
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 08-08-2023

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	01-01-2022 - 31-12-2022
Direktion	Heidi Jensen Preben Mikkil 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 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. -59.385, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 4.612.424, og en egenkapital på kr. -386.354.

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 reetableret 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 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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.

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.

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.

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	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		447.795	-93.291
Personaleomkostninger	1	-18.588	-14.483
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-284.018	-272.487
Driftsresultat		145.189	-380.262
Finansielle omkostninger	2	-225.985	-207.162
Resultat før skat		-80.796	-587.424
Skat af årets resultat	3	21.411	150.304
Årets resultat		-59.385	-437.120
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-59.385	-437.120
Resultatdisponering		-59.385	-437.120

Naleraq Sea Safari IVS

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Erhvervede licenser, software samt lignende rettigheder	4	57.611	72.971
Immaterielle anlægsaktiver		57.611	72.971
Skibe	5	3.901.480	4.170.138
Materielle anlægsaktiver		3.901.480	4.170.138
Anlægsaktiver		3.959.091	4.243.109
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		145.445	0
Udskudte skatteaktiver	6	111.089	89.678
Tilgodehavender		256.534	89.678
Likvide beholdninger		396.799	0
Omsætningsaktiver		653.333	89.678
Aktiver		4.612.424	4.332.787

Naleraq Sea Safari IVS

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		10.000	10.000
Reserve for iværksætterselskab		40.000	40.000
Overført resultat		-436.354	-376.969
Egenkapital		-386.354	-326.969
Gæld til banker		2.652.725	2.979.110
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.652.725	2.979.110
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		333.031	372.595
Gæld til banker		0	22.070
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.650	29.650
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.099	9.004
Mellemregning med Restaurant og Bar Naleraq v/ Heidi Jensen		1.979.273	1.247.328
Kortfristede gældsforpligtelser		2.346.053	1.680.646
Gældsforpligtelser		4.998.778	4.659.756
Passiver		4.612.424	4.332.787
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2022	2021
1. Personalemkostninger		
Lønninger	17.090	0
Andre personaleomkostninger	1.498	14.483
	18.588	14.483
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	225.985	207.162
	225.985	207.162
3. Skat af årets resultat		
Årets ændring i udskudt skat	-21.411	-155.604
Skat v/t.år	0	5.300
	-21.411	-150.304
4. Erhvervede licenser, software, samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	76.800	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	76.800
Kostpris ultimo	76.800	76.800
Af- og nedskrivninger primo	-3.829	0
Årets afskrivninger	-15.360	-3.829
Af- og nedskrivninger ultimo	-19.189	-3.829
Regnskabsmæssig værdi ultimo	57.611	72.971
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	2022	2021
Kostpris primo	4.819.333	4.819.333
Kostpris ultimo	4.819.333	4.819.333
Af- og nedskrivninger primo	-649.195	-380.537
Årets afskrivninger	-268.658	-268.658
Af- og nedskrivninger ultimo	-917.853	-649.195
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.901.480	4.170.138
6. Udskudt skatteaktiver		
	2022	2021
Udskudt skatteaktiv primo	89.678	0
Årets ændring i udskudt skatteaktiver	21.411	89.678
Saldo ultimo	111.089	89.678

Noter

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	2.652.725	333.031	1.026.586
	<u>2.652.725</u>	<u>333.031</u>	<u>1.026.586</u>

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. 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. 3.901.