

Naleraq Sea Safari ApS

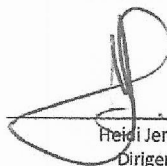
Nuussuattaap Aqqutaa 31,

3952 Ilulissat

CVR-nr. 40432795

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25-07-2024



Heidi Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Naleraq Sea Safari ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Naleraq Sea Safari ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

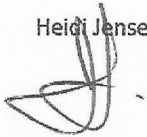
Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Ilulissat, den 25-07-2024

Direktion

Heidi Jensen



Preben Mikkel Jensen



Naleraq Sea Safari ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Naleraq Sea Safari ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Naleraq Sea Safari ApS for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 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.

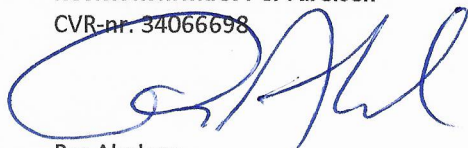
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 25-07-2024

Revisionsfirmaet Per Abelsen

CVR-nr. 34066698



Per Abelsen
Registreret revisor
mne9220

Naleraq Sea Safari ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Naleraq Sea Safari ApS Nuussuattaap Aqqutaa 31, 3952 Ilulissat
Telefon	+299544310
E-mail	naleraq@ilu.gl
CVR-nr.	40432795
Hjemsted	Avannaata
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
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 chartersejlad.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. -214.211, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 4.117.578, og en egenkapital på kr. -570.565.

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 og de kommende år forventes det, at turisme relateret aktiviteter vil stige. Ledelsen har fortsat fokus på selskabets drift og forventer, at selskabets tabte kapital bliver retableret i løbet af de kommende år.

Kapitalejerne Heidi og Preben Mikkel Jensen samt Restaurant og Bar Naleraq v/Heidi Jensen vil om nødvendigt støtte op omkring selskabet ved tilførsel af nødvendig kapital og likviditet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Naleraq Sea Safari ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger/mandskabsleje og øvrige lønrelaterede omkostninger, til selskabets besætning.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og 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 omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

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

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 samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen 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.

Naleraq Sea Safari ApS

Anvendt regnskabspraksis

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	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		513.246	446.297
Personaleomkostninger	1	-208.289	-17.090
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-284.018	-284.018
Driftsresultat		20.939	145.189
Andre finansielle omkostninger	2	-297.872	-225.985
Resultat før skat		-276.933	-80.796
Skat af årets resultat	3	62.722	21.411
Årets resultat		-214.211	-59.385
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-214.211	-59.385
Resultatdisponering		-214.211	-59.385

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Erhvervede licenser, software samt lignende rettigheder	4	42.251	57.611
Immaterielle anlægsaktiver		<u>42.251</u>	<u>57.611</u>
Skibe	5	3.632.822	3.901.480
Materielle anlægsaktiver		<u>3.632.822</u>	<u>3.901.480</u>
Anlægsaktiver		<u>3.675.073</u>	<u>3.959.091</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		237.500	145.445
Udskudte skatteaktiver	6	184.411	111.089
Tilgodehavender		<u>421.911</u>	<u>256.534</u>
Likvide beholdninger		<u>20.594</u>	<u>396.799</u>
Omsætningsaktiver		<u>442.505</u>	<u>653.333</u>
Aktiver		<u>4.117.578</u>	<u>4.612.424</u>

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	10.000
Reserve for iværksætterselskab		0	40.000
Overført resultat		-610.565	-436.354
Egenkapital		-570.565	-386.354
Gæld til banker		2.270.063	2.652.725
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.270.063	2.652.725
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		393.575	333.031
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.500	27.650
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		27.214	6.099
Mellemregning med Restaurant og Bar Naleraq v/ Heidi Jensen		1.974.792	1.979.273
Kortfristede gældsforpligtelser		2.418.081	2.346.053
Gældsforpligtelser		4.688.143	4.998.778
Passiver		4.117.578	4.612.424
Kapitalforhold og likviditet	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2023	2022	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	208.289	17.090	
	<u>208.289</u>	<u>17.090</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>	
2. Andre finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	297.872	225.985	
	<u>297.872</u>	<u>225.985</u>	
3. Skat af årets resultat			
Årets ændring i udskudt skat	-73.322	-21.411	
Skat v/t.år	10.600	0	
	<u>-62.722</u>	<u>-21.411</u>	
4. Erhvervede licenser, software, samt lignende rettigheder			
Kostpris primo	76.800	76.800	
Kostpris ultimo	<u>76.800</u>	<u>76.800</u>	
Af- og nedskrivninger primo	-19.189	-3.829	
Årets afskrivninger	-15.360	-15.360	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-34.549</u>	<u>-19.189</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>42.251</u>	<u>57.611</u>	
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
	2023	2022	
Kostpris primo	4.819.333	4.819.333	
Kostpris ultimo	<u>4.819.333</u>	<u>4.819.333</u>	
Af- og nedskrivninger primo	-917.853	-649.195	
Årets afskrivninger	-268.658	-268.658	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.186.511</u>	<u>-917.853</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.632.822</u>	<u>3.901.480</u>	
6. Udskudt skatteaktiver			
	2023	2022	
Udskudt skatteaktiv primo	111.089	89.678	
Årets ændring i udskudt skatteaktiver	73.322	21.411	
Saldo ultimo	<u>184.411</u>	<u>111.089</u>	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	2.270.063	393.575	251.348
	<u>2.270.063</u>	<u>393.575</u>	<u>251.348</u>

Noter

8. Kapitalforhold og likviditet

Selskabet ledelse er opmærksom på, at selskabet pr. balancedagen stadig har tabt mere end halvdelen af dets kapitalgrundlag, hvorfor selskabet er påkrævet at iagttage bestemmelserne om kapitaltab i selskabslovgivningen.

Selskabets ledelse har fortsat fokus på selskabets drift og forventer, at selskabets tabte kapital bliver retableret i løbet af de kommende år.

Kapitalejerne Heidi og Preben Mikkel Jensen samt Restaurant og Bar Naleraq v/Heidi Jensen vil om nødvendigt stadig støtte op omkring selskabet ved tilførsel af nødvendig kapital og likviditet. Ledelsen anser selskabets likviditetsmæssige situation for tilstrækkelig til de fremadrettede aktiviteter, hvorfor selskabet betragtes som going concern.

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. 3.633.