

Revisionsfirmaet Per Abelsen
Postboks 1831 - 3900 Nuuk
CVR.nr. 34066698, Mobil: +299 550663 - Mail: pab@pa.gl

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

Naleraq Sea Safari IVS

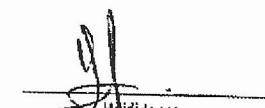
Nuussuattaap Aqqutaa 31,

3952 Ilulissat

CVR-nr. 40432795

Årsrapport 28/3 - 31/12 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14-03-2021


Heidi Jensen
Dirigent

Naleraq Sea Safari IVS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	2
Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Naleraq Sea Safari IVS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28-03-2019 - 31-12-2019 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. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28-03-2019 - 31-12-2019.

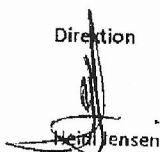
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 14-03-2021

Direction



Heidi Jensen



Preben Mikkel 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 28-03-2019 - 31-12-2019 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 14-03-2021

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	28-03-2019 - 31-12-2019
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 28-03-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. -128.965, og selskabets balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 4.790.320, og en egenkapital på kr. -118.965.

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 reetableret selskabets tabte egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Naleraq Sea Safari IVS for 28/3 - 31/12 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 28/3 - 31/12 2019 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

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	43%
Skibsmotorer	6 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i øvrigt, skibskomponenter	10 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

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 m.v.

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 er indregnet med en skatteprocent på 31,8% og udskudt skat 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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

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

Anvendt regnskabspraksis

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	28/3 - 31/12 2019 kr.
Bruttofortjeneste		181.578
Personaleomkostninger	1	-8.006
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-111.879
Driftsresultat		61.692
Finansielle omkostninger	2	-211.142
Resultat før skat		-149.450
Skat af årets resultat	3	20.485
Årets resultat		-128.965
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-128.965
Resultatdisponering		-128.965

Naleraq Sea Safari IVS

Balance 31. december

	Note	2019 kr.
Aktiver		
Skibe	4	4.707.454
Materielle anlægsaktiver		<u>4.707.454</u>
Anlægsaktiver		<u>4.707.454</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56.079
Udskudte skatteaktiver	5	20.485
Tilgodehavender		<u>76.564</u>
Likvide beholdninger		<u>6.302</u>
Omsætningsaktiver		<u>82.866</u>
Aktiver		<u>4.790.320</u>

Balance 31. december

	Note	2019 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	6	10.000
Overført resultat	7	-128.965
Egenkapital		<u>-118.965</u>
Gæld til banker		3.704.565
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>3.704.565</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		331.967
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		849.022
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.232
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.204.721</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.909.285</u>
Passiver		<u>4.790.320</u>
Eventualforpligtelser	9	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10	

Noter

28/3 - 31/12 2019

1. Personalemkostninger

Lønninger	7.438
Andre personaleomkostninger	568
	<u>8.006</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>
-----------------------------------	----------

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	211.142
	<u>211.142</u>

3. Skat af årets resultat

Årets ændring i udskudt skat	-20.485
	<u>-20.485</u>

4. Skib

	2019
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	4.819.333
Kostpris ultimo	<u>4.819.333</u>

Årets afskrivninger	-111.879
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-111.879</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.707.454</u>
------------------------------	------------------

5. Udskudte skatteaktiver

	2019
Årets ændring i udskudt skatteaktiv	20.485
Saldo ultimo	<u>20.485</u>

6. Virksomhedskapital

	2019
Årets tilgang	10.000
Saldo ultimo	<u>10.000</u>

Det er selskabets første regnskabsår

7. Overført resultat

	2019
Årets tilgang	-128.965
Saldo ultimo	<u>-128.965</u>

Noter

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	3.704.565	331.967	2.167.686
	<u>3.704.565</u>	<u>331.967</u>	<u>2.167.686</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. 4.707.