

## **Tankeeraq Ejendomme ApS**

Kâlêraq Poulsenip Aqq. 4

3952 Ilulissat

CVR-nr. 40444459

## **Årsrapport 2018/19**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.09.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Poul Bagger

## Indholdsfortegnelse

|                                   | <b><u>Side</u></b> |
|-----------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger            | 1                  |
| Ledelsespåtegning                 | 2                  |
| Den uafhængige revisors påtegning | 3                  |
| Ledelsesberetning                 | 5                  |
| Anvendt regnskabspraksis          | 6                  |
| Resultatopgørelse for 2018/19     | 9                  |
| Balance pr. 30.04.2019            | 10                 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018/19  | 12                 |
| Noter                             | 13                 |

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Tankeeraq Ejendomme ApS  
Kâlêraq Poulsenip Aqq. 4  
3952 Ilulissat

CVR-nr.: 40444459

Hjemsted: Avannaata

Regnskabsår: 01.05.2018 - 30.04.2019

## Direktion

Frank Olsvig Bagger  
Tommy Olsvig Bagger

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Imaneq 33, 6-7. etage  
Postboks 20  
3900 Nuuk

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 for Tankeeraq Ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ilulissat, den 30.09.2019

### Direktion

Frank Olsvig Bagger

Tommy Olsvig Bagger

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Tankeeraq Ejendomme ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tankeeraq Ejendomme ApS for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Grønland, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nuuk, den 30.09.2019

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Allan Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne14952

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje, investere i, administrere og udleje faste ejendomme, samt efter ledelsens skøn dertil beslægtet virksomhed..

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat blev et overskud på 922 t.kr. og 629 t.kr. efter skat.

Ejendomsaktiviteten i selskabet er blevet overført fra Tankeeraq ApS ved en delvis spaltning med virkning fra 01.05.2018. De overdragne aktiver omfatter drifts- og beboelsesejendomme, som udlejes til såvel relaterede selskaber som eksterne selskaber/personer.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|           |          |
|-----------|----------|
| Bygninger | 10-30 år |
|-----------|----------|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

## Resultatopgørelse for 2018/19

|  | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|
| Andre driftsindtægter                            |             | 2.804.646                    |
| Andre eksterne omkostninger                      |             | <u>(910.106)</u>             |
| <b>Bruttoresultat</b>                            |             | <b>1.894.540</b>             |
| Af- og nedskrivninger                            | 1           | <u>(592.103)</u>             |
| <b>Driftsresultat</b>                            |             | <b>1.302.437</b>             |
| Andre finansielle indtægter                      |             | 26.406                       |
| Andre finansielle omkostninger                   |             | <u>(406.806)</u>             |
| <b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b> |             | <b>922.037</b>               |
| Skat af ordinært resultat                        | 2           | <u>(293.206)</u>             |
| <b>Årets resultat</b>                            |             | <b><u>628.831</u></b>        |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>           |             |                              |
| Overført resultat                                |             | <u>628.831</u>               |
|  |             | <b><u>628.831</u></b>        |

**Balance pr. 30.04.2019**

|                                 | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br><u>kr.</u>    |
|---------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Grunde og bygninger             |             | <u>21.001.858</u>               |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> | 3           | <u><b>21.001.858</b></u>        |
| <b>Anlægsaktiver</b>            |             | <u><b>21.001.858</b></u>        |
| Andre tilgodehavender           |             | <u>613.120</u>                  |
| <b>Tilgodehavender</b>          |             | <u><b>613.120</b></u>           |
| <b>Omsætningsaktiver</b>        |             | <u><b>613.120</b></u>           |
| <b>Aktiver</b>                  |             | <u><u><b>21.614.978</b></u></u> |

## Balance pr. 30.04.2019

|  | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital                                 |             | 50.000                       |
| Overført overskud eller underskud                  |             | <u>6.172.310</u>             |
| <b>Egenkapital</b>                                 |             | <b><u>6.222.310</u></b>      |
| Udskudt skat                                       |             | <u>3.282.938</u>             |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                      |             | <b><u>3.282.938</u></b>      |
| Gæld til realkreditinstitutter                     |             | 7.108.828                    |
| Bankgæld   |             | 3.102.380                    |
| Anden gæld   |             | <u>561.600</u>               |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             |             | <b><u>10.772.808</u></b>     |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser |             | 1.037.801                    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |             | 135.160                      |
| Skyldig selskabsskat                               |             | <u>163.961</u>               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |             | <b><u>1.336.922</u></b>      |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                          |             | <b><u>12.109.730</u></b>     |
| <b>Passiver</b>                                    |             | <b><u>21.614.978</u></b>     |
| Eventualforpligtelser                              | 4           |                              |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 5           |                              |

## Egenkapitalopgørelse for 2018/19

|                               | <b>Virksomheds<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud<br/>eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|-------------------------------|--|--|----------------------|
| Effekt af virksomhedskøb o.l. | 50.000                                 | 5.543.479  | 5.593.479            |
| Årets resultat                | 0                                      | 628.831  | 628.831              |
| <b>Egenkapital ultimo</b>     | <b>50.000</b>                          | <b>6.172.310</b>   | <b>6.222.310</b>     |

Effekt af virksomhedskøb o.l. vedrører effekten af spaltning 01.05.2018.

## Noter

|   | <b>2018/19</b>    |
|---|-------------------|
|   | <b>kr.</b>        |
| <b>1. Af- og nedskrivninger</b>           |                   |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 592.103           |
|   | <b>592.103</b>    |
|   |                   |
|   | <b>2018/19</b>    |
|   | <b>kr.</b>        |
| <b>2. Skat af ordinært resultat</b>       |                   |
| Aktuel skat                               | 163.961           |
| Ændring af udskudt skat                   | 129.245           |
|   | <b>293.206</b>    |
|   |                   |
|   | <b>Grunde og</b>  |
|   | <b>bygninger</b>  |
|   | <b>kr.</b>        |
| <b>3. Materielle anlægsaktiver</b>        |                   |
| Tilgang ved virksomhedskøb o.l.           | 21.593.961        |
| <b>Kostpris ultimo</b>                    | <b>21.593.961</b> |
|   |                   |
| Årets afskrivninger                       | (592.103)         |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>       | <b>(592.103)</b>  |
|   |                   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>       | <b>21.001.858</b> |

Tilgang ved virksomhedskøb o.l. vedrører effekten af spaltning 01.05.2018.

#### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med Tankeeraq ApS og Ilu Invest ApS, for de forpligtelser, der bestod på tidspunktet for spaltningens offentliggørelse, dog højst med et beløb svarende til den resterende nettoværdi i selskabet på dette tidspunkt, jf. selskabslovens § 254 stk. 2.

Regnskabsmæssig værdi af den resterende nettoværdi i selskabet pr. 01.05.2018 (regnskabsmæssig værdi efter spaltning) 5.593.480 kr.

## Noter

### **5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 14.690 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 21.002 kr.