



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Limfjordsvej 42
7900 Nykøbing Mors
T +45 97 72 32 44

CVR nr. 25 49 21 45

nykobing@rsm.dk
www.rsm.dk

Upernavik Accommodations ApS

Aqqusinertaaq B 1133, Postboks 52, 3962 Upernavik

CVR-nr. 41 19 98 30

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2022.

Ole Louis Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Upernavik Accommodations ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Upernavik, den 9. maj 2022

Direktion

Ole Louis Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Upernavik Accommodations ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Upernavik Accommodations ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing Mors, den 9. maj 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Flemming Hansen
statsautoriseret revisor
mne32244

Selskabsoplysninger

Selskabet

Upernavik Accommodations ApS
Aqqusinertaaq B 1133
Postboks 52
3962 Upernavik

CVR-nr.: 41 19 98 30
Stiftet: 27. december 2019
Hjemsted: Upernavik
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ole Louis Sørensen, Kærvejen 4, Fjellerup Strand, 8585 Glesborg

Revisor

RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Limfjordsvej 42
7900 Nykøbing Mors

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af hotellejligheder i Upernavik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.826.774 kr. mod 1.722.697 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 97.377 kr. mod 534.324 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af covid 19 situationen, som i perioder af regnskabsåret 2021, havde indflydelse på rejseaktiviteten, og dermed også på antallet af gæster. Ellers er regnskabsåret 2021 præget af større vedligeholdelsesudgifter og investeringer i form af småanskaffelser.

Selskabets likvider er i 2021 steget med 188.494 kr., nemlig fra 351.448 kr. til 539.942 kr.

Den forventede udvikling

Der forventes en fornuftig aktivitet og et godt resultat af årets drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Upernavik Accommodations ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af inventar, telefoni, fødevarer mv. med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Bygninger | 25 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.826.774 | 1.722.697 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.390.158 | -792.431 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -344.865 | -202.146 |
| Driftsresultat | 91.751 | 728.120 |
| Andre finansielle indtægter | 1.996 | 990 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -19.379 | -2.172 |
| Resultat før skat | 74.368 | 726.938 |
| 3 Skat af årets resultat | 23.009 | -192.614 |
| Årets resultat | 97.377 | 534.324 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 39.214 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 58.163 | 534.324 |
| Disponeret i alt | 97.377 | 534.324 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2021 | 2020 |
|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Grunde og bygninger | 10.595.456 | 10.713.942 |
| 5 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 945.091 | 668.048 |
| 6 | Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | 258.343 | 23.149 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>11.798.890</u> | <u>11.405.139</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>11.798.890</u> | <u>11.405.139</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 2.500 | 2.500 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>2.500</u> | <u>2.500</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 149.162 | 212.882 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 677.742 |
| 7 | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 21.960 | 19.963 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 28.569 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>199.691</u> | <u>910.587</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>539.942</u> | <u>351.448</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>742.133</u> | <u>1.264.535</u> |
| | Aktiver i alt | <u>12.541.023</u> | <u>12.669.674</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 9.840.519 | 9.782.356 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 39.214 | 0 |
| Egenkapital i alt | 9.929.733 | 9.832.356 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 2.266.121 | 2.289.130 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 2.266.121 | 2.289.130 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 23.058 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 110.869 | 72.267 |
| Selskabsskat | 0 | 422.320 |
| Anden gæld | 211.242 | 53.601 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 345.169 | 548.188 |
| Gældsforpligtelser i alt | 345.169 | 548.188 |
| Passiver i alt | 12.541.023 | 12.669.674 |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 50.000 | 9.248.032 | 0 | 9.298.032 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>534.324</u> | <u>0</u> | <u>534.324</u> |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 50.000 | 9.782.356 | 0 | 9.832.356 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>58.163</u> | <u>39.214</u> | <u>97.377</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>9.840.519</u> | <u>39.214</u> | <u>9.929.733</u> |

Noter

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.331.022 | 758.264 |
| Pensioner | 59.136 | 34.167 |
| | 1.390.158 | 792.431 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 5 | 2 |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 19.379 | 2.172 |
| | 19.379 | 2.172 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 129.983 |
| Årets regulering af udskudt skat | -23.009 | 62.631 |
| | -23.009 | 192.614 |
| 4. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 11.057.088 | 11.057.088 |
| Tilgang i årets løb | 54.997 | 0 |
| Kostpris 31. december 2021 | 11.112.085 | 11.057.088 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -343.146 | -169.663 |
| Årets afskrivninger | -173.483 | -173.483 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | -516.629 | -343.146 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 10.595.456 | 10.713.942 |

Noter

| | 31/12 2021 | 31/12 2020 | | |
|--|------------------|---------------------|---|---|
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 696.711 | 0 | | |
| Tilgang i årets løb | 448.425 | 696.711 | | |
| Kostpris 31. december 2021 | 1.145.136 | 696.711 | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -28.663 | 0 | | |
| Årets afskrivninger | -171.382 | -28.663 | | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | -200.045 | -28.663 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 945.091 | 668.048 | | |
| 6. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | | | | |
| Tilgang i årets løb | 258.343 | 23.149 | | |
| Kostpris 31. december 2021 | 258.343 | 23.149 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 258.343 | 23.149 | | |
| 7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | | |
| Kategori | Rentefod | Nedskrivning | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 31. december 2021 |
| Direktion | 10 | 0 | 0 | 21.960 |