



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 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2023.

Ole Louis Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Upernavik, den 24. februar 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing Mors, den 24. februar 2023

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 2.344.154 kr. mod 1.826.774 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 201.569 kr. mod 97.377 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2022 steget med 365.976 kr., nemlig fra 539.942 kr. til 905.918 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.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 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.

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 salgsmkostninger 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>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	2.344.154	1.826.774
1 Personaleomkostninger	-1.575.371	-1.390.158
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-429.428	-344.865
Driftsresultat	339.355	91.751
Andre finansielle indtægter	2.196	1.996
2 Øvrige finansielle omkostninger	-4.331	-19.379
Resultat før skat	337.220	74.368
3 Skat af årets resultat	-135.651	23.009
Årets resultat	201.569	97.377
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	39.214
Overføres til overført resultat	201.569	58.163
Disponeret i alt	201.569	97.377

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	10.587.904	10.595.456
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	963.692	945.091
6 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	258.343	258.343
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.809.939</u>	<u>11.798.890</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.809.939</u>	<u>11.798.890</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	140.700	149.162
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	24.156	21.960
Periodeafgrænsningsposter	0	28.569
Tilgodehavender i alt	<u>164.856</u>	<u>199.691</u>
Likvide beholdninger	<u>905.918</u>	<u>539.942</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.073.274</u>	<u>742.133</u>
Aktiver i alt	<u>12.883.213</u>	<u>12.541.023</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	10.042.088	9.840.519
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	39.214	39.214
Egenkapital i alt	10.131.302	9.929.733
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.364.698	2.266.121
Hensatte forpligtelser i alt	2.364.698	2.266.121
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	23.058
Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.543	110.869
Selskabsskat	37.074	0
Anden gæld	251.596	211.242
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	387.213	345.169
Gældsforpligtelser i alt	387.213	345.169
Passiver i alt	12.883.213	12.541.023

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</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>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	9.840.519	39.214	9.929.733
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>201.569</u>	<u>0</u>	<u>201.569</u>
	<u>50.000</u>	<u>10.042.088</u>	<u>39.214</u>	<u>10.131.302</u>

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.510.897	1.331.022
Pensioner	64.474	59.136
	1.575.371	1.390.158
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.331	19.379
	4.331	19.379
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	37.074	0
Årets regulering af udskudt skat	98.577	-23.009
	135.651	-23.009
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2022	11.112.085	11.057.088
Tilgang i årets løb	170.631	54.997
Kostpris 31. december 2022	11.282.716	11.112.085
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-516.629	-343.146
Årets afskrivninger	-178.183	-173.483
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-694.812	-516.629
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	10.587.904	10.595.456

Noter

	31/12 2022	31/12 2021		
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2022	1.145.136	696.711		
Tilgang i årets løb	269.846	448.425		
Kostpris 31. december 2022	1.414.982	1.145.136		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-200.045	-28.663		
Årets afskrivninger	-251.245	-171.382		
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-451.290	-200.045		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	963.692	945.091		
6. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Tilgang i årets løb	258.343	258.343		
Kostpris 31. december 2022	258.343	258.343		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	258.343	258.343		
7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Kategori	Rentefod	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2022
Direktion	10	0	0	24.156
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. januar 2022			39.214	0
Udbytte for regnskabsåret			0	39.214
			39.214	39.214