



Illeq ApS

Tuapannguit 9
3900 Nuuk
CVR-nr. 41287306

Årsrapport 27.03.2020 - 31.12.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
12.03.2021

Bjarke Thorsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020	6
Balance pr. 31.12.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2020	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Illeq ApS

Tuapannguit 9

3900 Nuuk

CVR-nr.: 41287306

Hjemsted: Sermersooq

Regnskabsår: 27.03.2020 - 31.12.2020

Direktion

Bjarke Karl Kristoffer Thorsen, direktør

Bank

BankNordik

Postboks 569

3900 Nuuk

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Imaneq 33, 6-7. etage

3900 Nuuk

Grønland

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27.03.2020 - 31.12.2020 for Illeq ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 27.03.2020 - 31.12.2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 27.03.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 12.03.2021

Direktion

Bjarke Karl Kristoffer Thorsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Illeq ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Illeq ApS for regnskabsåret 27.03.2020 - 31.12.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 12.03.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Claus Bech

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31453

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er investering og udlejning af fast ejendom.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens 1. regnskabsår viser et underskud på 58 t.kr., hvilket er tilfredsstillende henset til opstartsperioden.

Egenkapitalen er herefter negativ med 8 t.kr. Den reetableret ved kommende års drift.

Selskabets egenkapital og øvrig kapitalejerfinansiering udgør i alt 390 t.kr. svarende til en soliditet på 11.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		19.315
Af- og nedskrivninger	1	(5.478)
Driftsresultat		13.837
Andre finansielle omkostninger	2	(85.626)
Resultat før skat		(71.789)
Skat af årets resultat	3	13.327
Årets resultat		(58.462)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(58.462)
Resultatdisponering		(58.462)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.
Grunde og bygninger		3.293.272
Materielle aktiver	4	3.293.272
Anlægsaktiver		3.293.272
Udskudt skat		13.327
Periodeafgrænsningsposter		675
Tilgodehavender		14.002
Likvide beholdninger		159.475
Omsætningsaktiver		173.477
Aktiver		3.466.749

Passiver

	Note	2020 kr.
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		(58.462)
Egenkapital		(8.462)
<hr/>		
Gæld til realkreditinstitutter		1.602.785
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		417.600
Langfristede gældsforpligtelser	5	2.020.385
<hr/>		
Gæld til realkreditinstitutter		48.800
Bankgæld		903.449
Modtagne forudbetalinger fra kunder		9.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.681
Anden gæld		397.696
Kortfristede gældsforpligtelser		1.454.826
<hr/>		
Gældsforpligtelser		3.475.211
<hr/>		
Passiver		3.466.749
<hr/>		
Personaleforhold	6	
Eventualforpligtelser	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(58.462)	(58.462)
Egenkapital ultimo	50.000	(58.462)	(8.462)

Noter

1 Af- og nedskrivninger

	2020
	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	5.478
	5.478

2 Andre finansielle omkostninger

	2020
	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	43.680
Øvrige finansielle omkostninger	41.946
	85.626

3 Skat af årets resultat

	2020
	kr.
Ændring af udskudt skat	(13.327)
	(13.327)

4 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger
	kr.
Tilgange	3.298.750
Kostpris ultimo	3.298.750
Årets afskrivninger	(5.478)
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.478)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.293.272

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020	Restgæld efter 5 år 2020
	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.602.785	1.446.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	417.600	417.600
	2.020.385	1.863.600

6 Personaleforhold

Bortset fra direktøren er der ingen ansatte i virksomheden.

7 Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.293 t.kr.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter lejeindtægter,, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes eksklusive afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder ejendomsomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser mv.

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 aktiver

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 efter indregnet restværdi:

Bygninger 25 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.