



Innovation South Greenland A/S

Torvevej 34
3920 Qaqortoq
CVR-nr. 40721436

**Opgørelse af skattepligtig
indkomst 2019**

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af opgørelsen af skattepligtig indkomst	3
Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst	4
Skattepligtig indkomst for indkomståret 2019	5
Regnskabsmæssige specifikationer	6

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato gennemgået og godkendt opgørelsen af skattepligtig indkomst for indkomståret 2019 for Innovation South Greenland A/S.

Selskabets opgørelse af skattepligtig indkomst er baseret på det aflagte årsregnskab for regnskabsåret 08.08.2019 - 31.12.2019. Den skattepligtige indkomst er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning og omfatter efter vores opfattelse samtlige skattepligtige indtægter og fradragsberettigede omkostninger.

Qaqortoq, den 01.07.2020

Direktion

Allan Schmidt Chemnitz
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af opgørelsen af skattepligtig indkomst

Til direktionen i Innovation South Greenland A/S

Vi har opstillet opgørelsen af skattepligtig indkomst for indkomståret 2019 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for 2019 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Opgørelsen af skattepligtig indkomst omfatter tilhørende specifikationer.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere opgørelsen af skattepligtig indkomst efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Opgørelsen af skattepligtig indkomst samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af opgørelsen af den skattepligtige indkomst, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille opgørelsen af skattepligtig indkomst. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt opgørelsen af skattepligtig indkomst er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Som anført i opgørelsen af skattepligtig indkomst er denne udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen. Opgørelsen af skattepligtig indkomst er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Nuuk, den 01.07.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Bo Colbe Nielsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24634

Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst

De væsentligst principper, der er anvendt ved opgørelse af den skattepligtige indkomst, er følgende.

Målegrundlag generelt

For aktiver og forpligtelser, der i årsregnskabet måles til amortiseret kostpris eller dagsværdi, og efter skattelovgivningen skal beskattes efter realisationsprincippet, bliver henholdsvis amortiseringstillæg/-fradrag og op- og nedreguleringer tilbageført i forbindelse med opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Nettoomsætning

Salg indregnes såvel skattemæssigt som regnskabsmæssigt i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Helt eller delvist ikke-fradragsberettigede omkostninger

Helt eller delvist ikke-fradragsberettigede omkostninger tilbageføres i den skattepligtige indkomst med den del, der ikke er fradrag for.

Låneomkostninger

For lån, der i årsregnskabet måles til amortiseret kostpris, tilbageføres amortiseringstillæg/-fradrag i forbindelse med opgørelsen af den skattepligtige indkomst, og låneomkostningerne fratrækkes, i takt med at lånet tilbagebetales.

Periodisering

Både i årsregnskabet og ved opgørelsen af skattepligtig indkomst foretages der periodisering af såvel indtægter som omkostninger.

Skattepligtig indkomst for indkomståret 2019

	Spec.	kr.
Årets resultat, jf. årsregnskab		(78.156)
Skat af årets resultat, jf. årsregnskab		(56.935)
Årets resultat før skat		(135.091)
Skattepligtig indkomst før fradrag af udbytte og anvendelse af underskud fra tidligere år		(135.091)
Skattepligtig indkomst før anvendelse af underskud fra tidligere år		(135.091)
Skattepligtig indkomst		(135.091)

Regnskabsmæssige specifikationer

1 Bruttofortjeneste/-tab

	2019
	kr.
Nettoomsætning	1.712.000
Andre driftsindtægter	20.604
Andre eksterne omkostninger	(1.389.642)
	342.962

2 Andre eksterne omkostninger

	2019
	kr.
Lokaleomkostninger	80.781
Husleje, ekskl. el, vand og varme	82.416
Småanskaffelser under skattemæssig grænse for småaktiver	5.499
Lokaleomkostninger	168.696
Annoncer og reklame	9.632
Rejse- og opholdsomkostninger for medarbejdere	108.980
Salgsomkostninger	118.612
Kursusudgifter	27.974
Kontorartikler	74.832
Telefon, internet mv.	7.341
Regnskabsmæssig assistance fra andre end revisor	13.865
Andre konsulentydelse	3.525
Honorar til revisor	70.000
Andre omkostninger	904.797
Administrationsomkostninger	1.102.334
Andre eksterne omkostninger	1.389.642

3 Personaleomkostninger

	2019
	kr.
Gager	376.616
Gager og løn	376.616
Pensioner arbejdsgiverbidrag	36.000
Pensioner	36.000
AMA-bidrag	5.466
Andre personaleomkostninger	57.730
Andre personaleomkostninger	63.196
Personaleomkostninger	475.812

4 Anden gæld

	2019
	kr.
Skyldig A-skat	54.235
Skyldigt AM-bidrag	3.626
Feriepengeforpligtelser	14.362
Anden gæld i øvrigt	864.988
	937.211

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Allan Schmidt Chemnitz

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-803133237018

IP: 82.103.xxx.xxx

2020-08-18 12:37:26Z

NEM ID 

Bo Colbe Nielsen

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-662068064398

IP: 46.16.xxx.xxx

2020-08-24 15:12:34Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>