


Qaqortoq Vagtservice ApS

CVR-nr. 10629888

ÅRSRAPPORT 2017

31. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15/09 2018


dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	side 1
Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Den uafhængige revisors erklæringer	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6
Resultatopgørelse	side 8
Balance pr. 31. december	side 9
Pengestrømsopgørelse	side 11
Noter	side 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Qaqortoq Vagtservice ApS
Augo Lyngesvej B 584
Postboks 67
3920 Qaqortoq

Hjemsted: Kommune Kujalleq
Etableret: 01.04.1987

E-mail: qaqvagt@qaqvagt.gl

Direktion

ArKalo Andersen
Qattaaq 32, 101
3905 Nuussuaq

Revision

BK Revision, Registreret Revisionsanpartsselskab

Bankforbindelse

Grønlandsbanken A/S

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Qaqortoq Vagtservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling, pengestrømme samt resultat.

Årsrapporten indskrives til generalforsamlingens godkendelse.

Nuussuaq, den 10. januar 2018

Direktion



ArKalo Andersen

direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i Qaqortoq Vagtservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Qaqortoq Vagtservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge grønlandsk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 10. januar 2018

BK REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab



Bent Kragh
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i overvågningservice via alarmanlæg.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er ophørt ultimo 2017 og alle fysiske aktiver samt goodwill er solgt.

Årets resultat blev et overskud på 434 t.kr., hvilket af ledelsen anses for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør herefter 1.209 t.kr.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabet forventes opløst i 2018 via en betalingserklæring.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regler for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte punkter fra regnskabsklasse C, og er aflagt i hele danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i varelagre, andre driftsindtægter, omkostninger til varekøb samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering har fundet sted.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter driftsomkostninger til salgs, lokale- og administrationsomkostninger samt tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gage og lønninger samt sociale omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger på anlægsaktiver. Avancer eller tab ved afhændelse af disse aktiver medtages under afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter samt renteomkostninger og låneomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat til betaling og årets forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningerne er anvendt 31,8 % som skattesats.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

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

	Restværdi	Brugstid
Bygninger	40 %	25 år
Biler		5-10 år
Inventar		3-5 år

Aktiver med en kostpris under 10 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i købsåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO – princippet. Kostprisen for varebeholdninger omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår, indregnes under aktiver som periodeafgrænsningsposter.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Ved beregningen er anvendt 31,8 % som skatteprocent.

Langfristet gæld

Prioritetsgæld måles til kostpris, sædvanligvis svarende til den nominelle værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året, opdelt på drifts- investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider og eventuel træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

RESULTATOPGØRELSE

Note		2017	2016
	Bruttofortjeneste	939.379	962.052
1.	Personaleomkostninger	-935.090	-994.365
2.	Af- og nedskrivninger	648.689	-470.888
	Driftsresultat	652.978	-503.201
	Finansielle udgifter	-15.283	-19.298
	Resultat før skat	637.695	-522.499
3.	Skat af årets resultat	-203.873	160.700
	ÅRETS RESULTAT	433.822	-361.799
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført af årets resultat til næste år	433.822	-361.799
		433.822	-361.799

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2017	2016
AKTIVER		
Note		
Bygninger, Qaqortoq	0	973.907
Driftsmateriel og inventar	0	57.904
4. Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>1.031.811</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>1.031.811</u>
Varebeholdninger	<u>0</u>	<u>99.479</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.631	68.641
Hensat til imødegåelse af tab	0	-24.400
7. Udskudt skat	0	133.500
Andre tilgodehavender	22.800	0
Tilgodehavender	<u>55.431</u>	<u>177.741</u>
Likvide beholdninger	<u>1.401.480</u>	<u>159.089</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.456.911</u>	<u>436.309</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.456.911</u></u>	<u><u>1.468.120</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2017	2016
PASSIVER		
Note		
5. Anpartskapital	200.000	200.000
6. Overført overskud og underskud	1.008.850	575.028
EGENKAPITAL	1.208.850	775.028
Udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Lån i kreditinstitutter	0	0
LANGFRISTET GÆLD	0	0
Kortfristet del af langfristet gæld	0	486.043
Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.131	31.385
Skyldig selskabsskat	70.373	0
Anden gæld	122.557	175.664
KORTFRISTET GÆLD	248.061	693.092
GÆLD I ALT	248.061	693.092
PASSIVER I ALT	1.456.911	1.468.120

8. **Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.**

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2017	2016
Årets driftsresultat	652.978	-503.201
Driftsmæssige afskrivninger, tilbageført	-648.689	470.888
Kontant overskud (ekskl. renter)	4.289	-32.313
<u>Ændringer i driftskapital:</u>		
Varebeholdning	99.479	15.786
Tilgodehavender	-11.190	123.416
Leverandørgæld	23.746	-40.198
Anden gæld	-53.107	-78.494
Kontant overskud efter ændringer i driftskapital	63.217	-11.803
Finansieringsudgifter	-15.283	-19.298
Betalt selskabsskat	0	-5.300
Pengestrømme vedrørende drift	47.934	-36.401
Køb af anlægsaktiver	0	0
Salg af anlægsaktiver	1.680.500	6.000
Pengestrømme vedrørende investeringer	1.680.500	6.000
Afdrag på langfristet gæld	-486.043	-92.415
Pengestrømme vedrørende finansiering	-486.043	-92.415
Ændring i likvide midler	1.242.391	-122.816
Likvide midler primo	159.089	281.905
Likvide midler ultimo	1.401.480	159.089
Likvide midler består af:		
Kassebeholdning	0	0
Sikringskonto	0	2.073
Kassekredit	1.401.480	157.016
	1.401.480	159.089

NOTER

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	606.558	652.839
Ledelsesvederlag	295.100	302.100
Personaleomkostninger	33.432	39.426
	<u>935.090</u>	<u>994.365</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivning på bygning	1.374	435.381
Afskrivning på driftsmateriel	37.772	41.507
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	-687.835	-6.000
	<u>-648.689</u>	<u>470.888</u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	70.373	0
Regulering af skat tidligere år	0	5.300
Regulering udskudt skat	133.500	-166.000
	<u>203.873</u>	<u>-160.700</u>

Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.

	<u>Bygninger</u>	<u>Driftsmateriel</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, 1. januar	1.503.300	945.809
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	-1.503.300	-945.809
Kostpris, 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger, 1. januar	529.393	887.905
Årets af- og nedskrivninger	1.374	37.772
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-530.767	-925.677
Af- og nedskrivninger, 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	<u>973.907</u>	<u>57.904</u>

5. Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr., og er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i de seneste 5 år.

NOTER

	2017	2016
6. Overført overskud og underskud		
Saldo pr. 1. januar	575.028	936.827
Overført af årets resultat	433.822	-361.799
	<u>1.008.850</u>	<u>575.028</u>
7. Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	0	328.100
Andre poster	0	-7.800
Skattemæssig underskud til fremførsel	0	-453.800
	<u>0</u>	<u>-133.500</u>
8. Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.		
Ingen.		