

Lokaltelefonbogen ApS

Postboks 5117
3905 Nuussuaq
CVR-nr. 11847226

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.06.2019

Dirigent



Navn: Lars Ezekiassen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2018	8
Balance pr. 31.12.2018	9
Egenkapitalopgørelse for 2018	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lokaltelefonbogen ApS

Postboks 5117

3905 Nuussuaq

CVR-nr.: 11847226

Reg.nr.: 270.335

Hjemsted: Sermersooq Kommune

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Lars Ezekiasen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Imaneq 33, 6.-7. etage

Postboks 20

3900 Nuuk

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Lokaltelefonbogen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsrapporten for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 05.06.2019

Direktion



Lars Ezekiassen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Lokaltelefonbogen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lokaltelefonbogen ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisors 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 05/06/2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56



Claus Bech
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31453

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af annoncer, samt udgivelse af Lokaltelefonbogen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud efter skat på 38 t.kr. mod et underskud i 2017 på 278 t.kr. efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Efter indregning af årets resultat er egenkapitalen negativ med 142 t.kr., og således tabt. Der forventes overskud i 2019 og reetablering af kapitalen ved positiv drift i løbet af de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 årsregnskabet 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 omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af annoncer, som indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusivt afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab, og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteomkostninger, kursreguleringer vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, kursregulering vedrørende værdipapirer 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 anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det

Anvendt regnskabspraksis

resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		998.165	573.165
Personaleomkostninger	1	(865.564)	(925.819)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(31.800)</u>	<u>(31.800)</u>
Driftsresultat		100.801	(384.454)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		7.450	763
Andre finansielle indtægter		(207)	4.619
Andre finansielle omkostninger		<u>(52.209)</u>	<u>(28.219)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		55.835	(407.291)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(17.756)</u>	<u>129.519</u>
Årets resultat		<u>38.079</u>	<u>(277.772)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>38.079</u>	<u>(277.772)</u>
		<u>38.079</u>	<u>(277.772)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.600	87.400
Materielle anlægsaktiver	4	55.600	87.400
Kapitalandele i associerede virksomheder		181.266	173.816
Finansielle anlægsaktiver	5	181.266	173.816
Anlægsaktiver		236.866	261.216
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		994.761	401.783
Udskudt skat		239.102	256.858
Periodeafgrænsningsposter		2.686	2.937
Tilgodehavender		1.236.549	661.578
Omsætningsaktiver		1.236.549	661.578
Aktiver		1.473.415	922.794

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(267.354)</u>	<u>(305.432)</u>
Egenkapital		<u>(142.354)</u>	<u>(180.432)</u>
Bankgæld		<u>137.933</u>	<u>188.266</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>137.933</u>	<u>188.266</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	50.000	47.000
Bankgæld		323.040	92.678
Leverandører af varer og tjenesteydelser		439.070	385.818
Gæld til associerede virksomheder		503.474	204.057
Anden gæld		<u>162.252</u>	<u>185.407</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.477.836</u>	<u>914.960</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.615.769</u>	<u>1.103.226</u>
Passiver		<u>1.473.415</u>	<u>922.794</u>

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksomheds kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(305.433)	(180.433)
Årets resultat	0	38.079	38.079
Egenkapital ultimo	125.000	(267.354)	(142.354)

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	842.155	901.448
Andre omkostninger til social sikring	7.580	6.312
Andre personaleomkostninger	15.829	18.059
	865.564	925.819
	2018 kr.	2017 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	31.800	31.800
	31.800	31.800
	2018 kr.	2017 kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	17.756	(129.519)
	17.756	(129.519)
		Andre anlæg, driftsmateri el og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		159.000
Kostpris ultimo		159.000
Af- og nedskrivninger primo		(71.600)
Årets afskrivninger		(31.800)
Af- og nedskrivninger ultimo		(103.400)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		55.600

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	260.000
Kostpris ultimo	260.000
Opskrivninger primo	45.816
Andel af årets resultat	7.450
Opskrivninger ultimo	53.266
Nedskrivninger primo	(132.000)
Nedskrivninger ultimo	(132.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	181.266

	Hjemsted	Ejerandel %
Associerede virksomheder:		
Info Design ApS	Nuuk	33

	Forfald inden 12 måneder 2017 kr.	Forfald inden 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	47.000	50.000	137.933
	47.000	50.000	137.933