

Sermersooq Auto og Marine Service A/S

Industrivej 29 a+b
Postboks 905
3905 Nuussuaq

CVR-nr. 11916627

Årsrapport for 2018

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-08-2019

Peter Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Sermersooq Auto og Marine Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 28-08-2019

Direktion

Peter Pedersen
Direktør

Bestyrelse

Jenny Pedersen

Peter Pedersen

Kim Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Sermersooq Auto og Marine Service A/S

Manglende konklusion

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Sermersooq Auto og Marine Service A/S for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion.

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt og indeholder adskillige fejl i relation til varelager, tilgodehavender og kortfristede gældsforpligtelser. På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at rette op på manglerne og rette fejlene. Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at bekræfte eller afkræfte de i årsregnskabet anførte tilgodehavender, varebeholdninger og kortfristede gældsforpligtelser på henholdsvis kr.5.813.091, kr. 4.065.496 og kr. 9.468.855. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke-registrerede varelager, tilgodehavender og kortfristede gældsforpligtelser samt resultatopgørelsen, egenkapitalopgørelsen og pengestrømsopgørelsen.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af Skattelovgivningens bestemmelser om indberetning og betaling af a-skat
Selskabet har ikke overholdt bestemmelserne om indberetninger og betaling af a-skat. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Overtrædelse af bogføringslovens regler

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Nuuk, den 28-08-2019

A-Revision

Steen Overgaard
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sermersooq Auto og Marine Service A/S Industrivej 29 a+b Postboks 905 3905 Nuussuaq
Telefon	+299 323705
E-mail	salg@sams.gl
Hjemmeside	sams.gl
CVR-nr.	11916627
Stiftelsesdato	01-01-2000
Hjemsted	Sermersooq
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
Bestyrelse	Jenny Pedersen Peter Pedersen Kim Pedersen
Direktion	Peter Pedersen, Direktør
Revisor	A-Revision Postboks 816 3900 Nuuk
Pengeinstitut	BankNordik A/S Postboks 569 3900 Nuuk Grønlandsbanken A/S Postboks 1033 3900 Nuuk

32370505/OMG/

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af auto- og marineværksted med biludlejning, forhandling af nye og brugte biler, både mv. Selskabet forhandler bilmærkerne Suzuki, Isuzu og Kia, bådmotorer fra Suzuki samt nye både fra Poca og Askeladen. Endvidere snescootere af mærket Ski-doo.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har pr. 1. januar 2017 taget et nyt IT-system i brug. Systemet har været vanskeligere at implementere end forudsat og den oprindelige leverandør er sprunget fra opgaven, så det har været nødvendigt at antage en ny. I brugtagning af endnu et nyt IT-system, der planlagt til 1. januar 2018 er endnu ikke fuldt implementeret. Samtidig har der i regnskabsåret været forskellige regnskabsansvarlige i virksomheden. Dette har resulteret i, at det ikke har været muligt at præsentere et færdigt regnskabsmateriale for revisionen. Da regnskabsmateriale på nuværende tidspunkt ikke er endelig færdigt er der væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -83.505, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 13.484.849, og en egenkapital på kr. 3.872.662.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet arbejder seriøs på at få løst de udfordringer der er med at implementere det nye IT-system, så det forventes, at være i brug ultimo 2019.

Der er efter regnskabsårets afslutning herudover, ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sermersooq Auto og Marine Service A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år. Som følge af ændret konteringspraksis er enkelte poster i resultatopgørelsen flyttet fra "Andre driftindtægter" til "Nettoomsætning" og fra "Andre eksterne omkostninger" til "Omkostninger tyil råvarer og hjælpematerialer" Sammenligningstallene er ændret tilsvarende.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i

Anvendt regnskabspraksis

skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		<u>2.858.114</u>	<u>4.321.228</u>
Personaleomkostninger	1	-3.049.441	-3.089.766
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-193.701</u>	<u>-198.716</u>
Driftsresultat		-385.028	1.032.746
Andre finansielle indtægter	3	749.900	-357
Finansielle omkostninger		<u>-399.519</u>	<u>-302.387</u>
Resultat før skat		-34.647	730.002
Skat af årets resultat	4	<u>-48.858</u>	<u>-232.135</u>
Årets resultat		-83.505	497.867
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-83.505</u>	<u>497.867</u>
Resultatdisponering		-83.505	497.867

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	2.395.488	2.320.505
Indretning af lejede lokaler	6	239.572	286.356
Materielle anlægsaktiver		2.635.060	2.606.861
Anlægsaktiver		2.635.060	2.606.861
Fremstillede varer og handelsvarer		5.367.041	5.813.091
Varebeholdninger	7	5.367.041	5.813.091
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.344.971	4.065.496
Udsudte skatteaktiver	8	84.177	114.252
Andre tilgodehavender		710.391	1.056.427
Periodeafgrænsningsposter		5.322	97.210
Tilgodehavender		5.144.861	5.333.385
Likvide beholdninger		337.887	197.687
Omsætningsaktiver		10.849.789	11.344.163
Aktiver		13.484.849	13.951.024

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		501.000	501.000
Overført resultat		3.371.662	3.455.169
Egenkapital		3.872.662	3.956.169
Gæld til banker		196.585	361.070
Langfristede gældsforpligtelser	9	196.585	361.070
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		159.491	177.350
Gæld til banker		4.687.793	5.446.676
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.746.230	2.174.193
Selskabsskat		403.926	581.338
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.418.162	1.254.228
Kortfristede gældsforpligtelser		9.415.602	9.633.785
Gældsforpligtelser		9.612.187	9.994.855
Passiver		13.484.849	13.951.024
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomhed s kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2018	501.000	3.455.167	3.956.167
Årets resultat		-83.505	-83.505
<u>Egenkapital 31-12-2018</u>	<u>501.000</u>	<u>3.371.662</u>	<u>3.872.662</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Pengestrømsopgørelse

	2018 kr.	2017 kr.
Årets resultat	-83.505	497.867
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	193.701	198.716
Regulering af skat af årets resultat	48.858	232.135
Ændring i varebeholdninger	446.050	-282.385
Ændring i tilgodehavender	158.447	-2.234.600
Ændring i leverandørgæld mv.	735.971	97.825
Pengestrømme fra ordinær drift	1.499.522	-1.490.442
Betalt selskabsskat	-196.195	0
Pengestrøm fra driftsaktivitet	1.303.327	-1.490.442
Køb af materielle anlægsaktiver	-221.900	-54.185
Salg af materielle anlægsaktiver	0	728.746
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-221.900	674.561
Provenu af langfristede gældsforpligtelser		0
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-182.344	-260.556
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-182.344	-260.556
Ændringer i likvider	899.083	-1.076.437
Likvider, primo	-5.248.989	-4.172.552
Likvider, ultimo	-4.349.906	-5.248.989

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.817.959	2.931.694
Andre personaleomkostninger	231.482	158.072
	<u>3.049.441</u>	<u>3.089.766</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygning & areal	46.784	46.784
Driftsmat & Inventar	146.917	151.932
	<u>193.701</u>	<u>198.716</u>
3. Finansielle indtægter		
Tilbageførte hensættelser på debitorer	750.000	0
Renteindtægter debitorer	-100	-357
	<u>749.900</u>	<u>-357</u>
4. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	0	218.352
Skat vedr. tidl. år	18.783	0
Udskudt skat	30.075	13.783
	<u>48.858</u>	<u>232.135</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.751.742	3.501.016
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	221.900	54.185
Afgang i årets løb	0	-803.459
Kostpris ultimo	<u>2.973.642</u>	<u>2.751.742</u>
Af- og nedskrivninger primo	-431.237	-354.020
Årets afskrivninger	-146.917	-151.932
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	74.715
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-578.154</u>	<u>-431.237</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.395.488</u>	<u>2.320.505</u>
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	333.140	333.140
Kostpris ultimo	<u>333.140</u>	<u>333.140</u>
Årets afskrivninger	-93.568	-46.784
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-93.568</u>	<u>-46.784</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>239.572</u>	<u>286.356</u>

Noter

	2018	2017	
7. Varebeholdninger			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Fremstillede varer og handelsvarer	5.367.041	5.813.091	
Varebeholdninger i alt	5.367.041	5.813.091	
8. Udskudte skatteaktiver			
Udskudt skatteaktiv	84.177	114.252	
Saldo ultimo	84.177	114.252	
Udskudt skat vedrører:			
Materielle anlægsaktiver	-627.295	-689.580	
Omsætningsaktiver	565.531	803.832	
Skattemæssigt underskud	293.330		
	231.566	114.252	
9. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	-196.585	159.491	0
	-196.585	159.491	0

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til långivere er håndpantset løsøre pantebreve i selskabets driftsmateriel på i alt 850.000 kr.

Afgivne bankgarantier udgør 1.000.000 kr.