



Tlf.: +45 21 75 76 54
nuuk@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Noorlernut 8-004, Postbox 593
GL-3900 Nuuk
CVR-nr. 20 22 26 70

SERMERSOOQ AUTO OG MARINE SERVICE A/S

INDUSTRIVEJ 29, 3905 NUUSSUAQ

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. august 2022

Dirigent Peter Pedersen

CVR-NR. 11 91 66 27

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SERMERSOOQ AUTO OG MARINE SERVICE A/S Industrivej 29 3905 Nuussuaq CVR-nr.: 11 91 66 27 Stiftet: 29. december 2000 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jenny Birthe Pedersen, formand Kim Sivert Thomas Berthels Pedersen Peter Sofus Berthels Pedersen
Direktion	Peter Sofus Berthels Pedersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Noorlernut 8-004, Postbox 593 GL-3900 Nuuk
Pengeinstitut	Grønlandsbanken Imaneq 33 3900 Nuuk

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuussuaq, den 24. august 2022

Direktion:

Peter Sofus Berthels Pedersen

Bestyrelse:

Jenny Birthe Pedersen
Formand

Kim Sivert Thomas Berthels
Pedersen

Peter Sofus Berthels Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i SERMERSOOQ AUTO OG MARINE SERVICE A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SERMERSOOQ AUTO OG MARINE SERVICE A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for primobalancen pr. 1/1 2021 og den afledte effekt heraf, idet vi fra tidligere revisor kun har modtaget få oplysninger om balanceposterne pr. 31/12 2020.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Grønland, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig 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.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Overtrædelse af årsregnskabslovens frist for indsendelse af årsrapport

Selskabets ledelse har ikke overholdt årsregnskabslovens krav om, at årsrapporten skal indsendes til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabslovens fastsatte tidfrist på 5 måneder, og ledelsen kan ifalde ansvar.

Nuuk, den 24. august 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Claus Urhøj
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27873

Tom O Petterson
Registreret revisor
MNE-nr. mne3346

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets driver et autoværksted med køb og salg af nye og brugte biler og både og udføre reparation og service af disse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og udvikling i 2021 er mindre tilfredsstillende. 2022 viser en god udvikling og ledelsen forventer derfor et positivt resultat i 2022.

Der er i forbindelse med udvidet gennemgang for 2021 konstateret fejl i årsregnskabet for 2020, hidrørende for tiden der ligger før 2020. Der er ikke foretaget tilstrækkelig korrektion af debitorerne opgjort til kr. 2,7 mio., afstemning af mellemregning med søsterselskab tkr. 413 samt regulering af udskudt skat tkr. 556 i alt netto tkr. 2,0 mio. Netto korrektionen kr. 2,0 mio. er bogført direkte på egenkapital, idet korrektionen kan henføres til før år 2020.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.645.401	4.931.309
Personaleomkostninger.....	1	-2.418.642	-2.923.129
Af- og nedskrivninger.....		-476.166	-122.490
DRIFTSRESULTAT		-249.407	1.885.690
Andre finansielle omkostninger.....		-324.116	-221.823
RESULTAT FØR SKAT		-573.523	1.663.867
Skat af årets resultat.....	2	133.238	-440.925
ÅRETS RESULTAT		-440.285	1.222.942
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-440.285	1.222.942
I ALT		-440.285	1.222.942

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.775.536	1.982.437
Indretning af lejede lokaler.....		0	158.266
Materielle anlægsaktiver.....	3	1.775.536	2.140.703
ANLÆGSAKTIVER.....		1.775.536	2.140.703
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		4.599.336	4.705.970
Varebeholdninger.....		4.599.336	4.705.970
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		3.362.265	3.229.119
Udskudte skatteaktiver.....		698.628	290.422
Andre tilgodehavender.....		386.145	849.193
Periodeafgrænsningsposter.....		0	37.072
Tilgodehavender.....		4.447.038	4.405.806
Likvide beholdninger.....		0	9.720
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		9.046.374	9.121.496
AKTIVER.....		10.821.910	11.262.199

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital.....		501.000	501.000
Overført resultat.....		1.813.765	1.981.745
EGENKAPITAL.....		2.314.765	2.482.745
Gæld til pengeinstitutter.....		3.725.711	3.832.236
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	3.725.711	3.832.236
Gæld til realkreditinstitutter.....		225.000	328.741
Gæld til pengeinstitutter.....		520.980	702.360
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.651.911	2.148.026
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		404.262	5.524
Selskabsskat.....		0	449.740
Anden gæld.....		979.281	1.285.877
Deposita.....		0	26.950
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.781.434	4.947.218
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		8.507.145	8.779.454
PASSIVER.....		10.821.910	11.262.199
 Eventualposter mv.	 5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 31. december 2020.....	501.000	4.279.285	4.780.285
Korrektion af fejl.....		-2.025.235	-2.025.235
Korrigeret egenkapital 1. januar 2021.....	501.000	2.254.050	2.755.050
Forslag til resultatdisponering.....		-440.285	-440.285
Egenkapital 31. december 2021.....	501.000	1.813.765	2.314.765

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	7	7		
Løn og gager.....	2.827.007	2.794.045		
Pensioner.....	-548.246	0		
Andre personaleomkostninger.....	139.881	129.084		
	2.418.642	2.923.129		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	473.052		
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	2.663	0		
Regulering af udskudt skat.....	-135.901	-32.127		
	-133.238	440.925		
Materielle anlægsaktiver			3	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2021.....	3.430.447	486.668		
Tilgang.....	261.000	0		
Afgang.....	-150.000	0		
Kostpris 31. december 2021.....	3.541.447	486.668		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	1.289.745	486.668		
Årets afskrivninger	476.166	0		
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	1.765.911	486.668		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	1.775.536	0		
Langfristede gældsforpligtelser			4	
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter.....	0	0	3.000.000	0
Gæld til pengeinstitutter.....	3.950.711	225.000	0	4.160.977
	3.950.711	225.000	3.000.000	4.160.977

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	5
Eventualforpligtelser Pengeinstitut har stillet en betalingsgaranti på i alt 1.000 tkr. overfor en leverandør. Selskabet har indgået en leasingsaftale, til rest 49 måneder eller ialt kr. 130.625.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Selskabet har deponeret ejerpantebreve for i alt 850 tkr. i selskabets driftsmidler til sikkerhed for søsterselskab.	6

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SERMERSOOQ AUTO OG MARINE SERVICE A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den grønlandske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Der er i forbindelse med udvidet gennemgang for 2021 konstateret fejl i årsregnskabet for 2020, hidrørende for tiden der ligger før 2020. Der er ikke foretaget tilstrækkelig korrektion af debitorerne opgjort til kr. 2,7 mio., afstemning af mellemregning med søsterselskab tkr. 413 samt regulering af udskudt skat tkr. 556 i alt netto tkr. 2,0 mio. Netto korrektionen kr. 2,0 mio. er bogført direkte på egenkapital, idet korrektionen kan henføres til før år 2020.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.