



NUUK KONTOR- OG BOGFØRINGSASSISTANCE APS

H. J. Ringsvej 9
Postboks 275
3900 Nuuk

Cvr.Nr. 12079753

ÅRSREGNSKAB FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

(16. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 8/4 - 2019

Dirigent - Lisbeth Kreutzmann

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegning og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

SELSKABSOPLYSNINGER

NUUK KONTOR- OG BOGFØRINGSASSISTANCE APS

H. J. Ringsvej 9

Postboks 275

3900 Nuuk

Reg.Nr.	ApS 310.894
Cvr.Nr.	12079753
Stiftet:	28. december 2002
Hjemsted:	Nuuk
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Direktion:
Lisbeth Kreutzmann
Else Ezekiasen

Revisor:
REV OG RÅD Registreret Revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse
Cvr. Nr. 32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere bestået i udførelse af bogførings- og kontorassistance.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for Nuuk Kontor- og Bogføringsassistance ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen bekræfter at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 8. april 2019

Direktion:



Lisbeth Kreutzmann



Else Ezeklassen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Nuuk Kontor- og Bogføringsassistance ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Nuuk Kontor- og Bogføringsass. ApS for 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

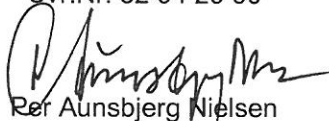
Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 8. april 2019

Rev og Råd Registreret Revisionsanpartsselskab

Cvr.Nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

Mne. Nr. 1023

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 1.000 KR.
Bruttofortjeneste	2.660.758	2.780
1. Personaleomkostninger	-2.595.745	-2.500
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-136.139	-126
Resultat af primær drift	-71.126	154
3. Finansielle indtægter	176	0
4. Finansielle omkostninger	-56.486	-61
Resultat før skat	-127.436	93
5. Skat af årets resultat	39.383	-31
Årets resultat	-88.053	62
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-88.053	62
	-88.053	62

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018****AKTIVER**6. **ANLÆGSAKTIVER****Immaterielle anlægsaktiver:**

Goodwill

2018

0

**2017
1.000 KR.**

0

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger

1.392.245

1.494

Driftsmateriel og inventar

102.117

100

ANLÆGSAKTIVER I ALT

1.494.362

1.594

OMSÆTNINGSAKTIVER**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

234.204

253

Periodeafgrænsningsposter

17.973

15

252.177

268

Værdipapirer

2.730

3

Likvide beholdninger

223.099

320

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT

478.006

591

AKTIVER I ALT

1.972.368

2.185

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u> <u>1.000 KR.</u>
7.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	276.156	364
	EGENKAPITAL I ALT	401.156	489
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	39.947	79
	HENSÆTTELSER IALT	39.947	79
	LANGFRISTET GÆLD		
8.-9.	Bankgæld	895.019	1.005
	LANGFRISTET GÆLD I ALT	895.019	1.005
	KORTFRISTET GÆLD		
8.-9.	Kortfristet del af langfristet gæld	106.937	102
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.451	10
	Skyldig selskabsskat	0	30
	Anden gæld	512.858	470
	KORTFRISTET GÆLD IALT	636.246	612
	GÆLD I ALT	1.531.265	1.617
	PASSIVER I ALT	1.972.368	2.185
9.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
10.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2018	2017 1.000 KR.
1. Personaleomkostninger:		
Lønninger, gager og vederlag	2.450.525	2.461
Pensioner	108.000	0
Andre omkostninger til social sikring	37.220	39
	<u>2.595.745</u>	<u>2.500</u>
Antal ansatte omregnet til fuldtid	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Afskrivninger:		
Ejendom	101.272	101
Inventar og driftsmidler	34.867	25
	<u>136.139</u>	<u>126</u>
3. Finansielle indtægter:		
Aktieudbytte	87	0
Kursregulering aktier	0	0
Bank	89	0
	<u>176</u>	<u>0</u>
4. Finansielle omkostninger:		
Bank	52.292	57
Kursregulering aktier	515	0
Ej fradragsb renter/gebyrer	0	0
Amortiserede låneomkostninger	3.679	4
	<u>56.486</u>	<u>61</u>

5. Selskabsskat:	2018	2017 1.000 KR.
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Beregnet selskabsskat for året, inkl. tillæg	0	30
Regulering skat tidligere år		0
Beregnet regulering af udskudt skat (se nedenfor)	-39.383	1
	<u>-39.383</u>	<u>31</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Hensat til imødegåelse af tab på debitorer	-23.963	0
Urealiseret kursregulering værdipapirer	1.255	2
Forskel på regnskabsmæssige og skattemæssige saldi på ejendom, driftsmidler og goodwill	148.328	248
	<u>125.620</u>	<u>250</u>
Beregningsgrundlag (30%+6%)		
Udskudt skat primo	79.330	78
Udskudt skat ultimo	39.947	79
	<u>-39.383</u>	<u>1</u>

6. Anlægsaktiver:**Immaterielle- og materielle anlægsaktiver:**

	Goodwill	Grunde bygninger	Driftsmat. inventar
Anskaffelsessum primo	100.000	2.025.440	474.050
Tilgang	0	0	37.000
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>100.000</u>	<u>2.025.440</u>	<u>511.050</u>
Afskrivninger primo	100.000	531.923	374.066
Årets afskrivninger	0	101.272	34.867
Afskrivning på afgang	0	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>100.000</u>	<u>633.195</u>	<u>408.933</u>
Bogført værdi ultimo	<u>0</u>	<u>1.392.245</u>	<u>102.117</u>

7. Egenkapital

	Kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	125.000	364.209	0	489.209
Årets resultat		-88.053		-88.053
Udbytte		0	0	
Egenkapital, ultimo	125.000	276.156	0	401.156

Selskabskapitalen er inddelt i anparter á kr. 250 og multipla heraf.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8. Langfristet gæld:

	Ialt	Afdrag næste år	Langfr. andel
Banklån	1.016.672	110.616	906.056
Amortiseringsomkostninger	-14.716	-3.679	-11.037
	1.001.956	106.937	895.019

Af den samlede gæld forfalder ca. kr. 409.000 efter 5 år.

9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Udover lån i ejendommen har selskabet har en kassekredit på max. Kr. 100.000.

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med Grønlandsbanken har samtlige anpartshavere afgivet selvskyldnerkaution.

Herudover er der deponeret ejerpant i selskabets ejendom for kr. 1.440.000 (bogført værdi kr. 1.392.245).

Herudover er der ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

10. ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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.

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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger, drift af varebil, husleje samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions- og administrationspersonale, herunder sociale omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i 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.

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Ejendommen er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Afskrivningerne foretages lineært over forventet levetid, som er fastsat til 20 år, med en restværdi på 0%.

Driftsmidler er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger, som foretages lineært over forventet levetid, som er fastsat til 5 år, med en restværdi på 0%.

Forbedringer og småanskaffelser under kr. 13.500 udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet .

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svare amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.