

Aasiaat Olie ApS
Postboks 209
3950 Aasiaat
CVR-nr. 12189923

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31 / 3 2018

Dirigent

Selkorauß.

Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2017	9
Balance pr. 31.12.2017	10
Egenkapitalopgørelse for 2017	12
Pengestrømsopgørelse for 2017	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aasiaat Olie ApS
Postboks 209
3950 Aasiaat

CVR-nr.: 12189923
Reg.nr.: ApS335083
Stiftet: 09.09.2004
Hjemsted: Qeqertalik Kommunia
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Telefon: 891440
Telefax: 891425
E-mail: ao@aoaps.gl

Bestyrelse

Ejnar Østergaard Madsen, formand
Peter Hindborg Holm
Rina Reimer Madsen

Direktion

Rina Reimer Madsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Imaneq 33, 6.-7. etage
Postboks 20
3900 Nuuk

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Aasiaat Olie ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aasiaat, den 21.03.2018

Direktion

Rina Reimer Madsen

Bestyrelse

Ejnar Østergaard Madsen
formand


Peter Hindborg Holm


Rina Reimer Madsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Aasiaat Olie ApS

Vi har revideret årsrapporten for Aasiaat Olie ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af en årsrapport, 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 en årsrapport uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten 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, om årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsrapporten. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af en årsrapport, 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 vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsrapporten.

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 årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med anpartsselskabsloven ydet lån til ledelsesmedlem, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i 2018.

Nuuk, den 21.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Allan Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i forhandling af olieprodukter, cafedrift samt butiks- og kiosksalg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat blev et overskud på 646 t.kr. mod et overskud før skat sidste år på 304 t.kr. Årets resultat efter skat blev et overskud på 440 t.kr.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Pengestrømmen fra driften udgjorde 968 t.kr. Efter pengestrømme fra investering og finansiering udgør likvider et netto træk på kassekreditte mv. på 2.555 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten 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 årsrapporten 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, 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, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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 og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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

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.

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. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger (restværdi 50%)	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig selskabsskat

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Nettoomsætning		79.342.557	83.063.942
Vareforbrug		(68.782.503)	(72.636.481)
Andre eksterne omkostninger		<u>(3.161.881)</u>	<u>(3.224.325)</u>
Bruttoresultat		7.398.173	7.203.136
Personaleomkostninger	1	(6.137.468)	(6.174.831)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(243.206)</u>	<u>(346.682)</u>
Driftsresultat		1.017.499	681.623
Andre finansielle indtægter		50.614	102.751
Andre finansielle omkostninger		<u>(422.381)</u>	<u>(480.667)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		645.732	303.707
Skat af ordinært resultat	3	<u>(206.121)</u>	<u>(96.579)</u>
Årets resultat		<u>439.611</u>	<u>207.128</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>439.611</u>	<u>207.128</u>
		<u>439.611</u>	<u>207.128</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Grunde og bygninger		5.373.551	5.403.675
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		290.807	503.889
Materielle anlægsaktiver	4	<u>5.664.358</u>	<u>5.907.564</u>
Anlægsaktiver		<u>5.664.358</u>	<u>5.907.564</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		4.126.517	3.900.000
Varebeholdninger		<u>4.126.517</u>	<u>3.900.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.672.732	1.697.507
Andre tilgodehavender		43.476	43.476
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	2.779	23.631
Periodeafgrænsningsposter		0	27.900
Tilgodehavender		<u>1.718.987</u>	<u>1.792.514</u>
Likvide beholdninger		<u>130.930</u>	<u>15.134</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.976.434</u>	<u>5.707.648</u>
Aktiver		<u>11.640.792</u>	<u>11.615.212</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>4.108.826</u>	<u>3.669.215</u>
Egenkapital		<u>4.233.826</u>	<u>3.794.215</u>
Udskudt skat	6	<u>727.604</u>	<u>696.669</u>
Hensatte forpligtelser		<u>727.604</u>	<u>696.669</u>
Bankgæld		<u>1.630.362</u>	<u>1.804.319</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.630.362</u>	<u>1.804.319</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	269.905	825.000
Bankgæld		2.685.573	2.809.124
Leverandører af varer og tjenesteydelser		744.623	866.409
Skyldig selskabsskat		175.186	0
Anden gæld	8	<u>1.173.713</u>	<u>819.476</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.049.000</u>	<u>5.320.009</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.679.362</u>	<u>7.124.328</u>
Passiver		<u>11.640.792</u>	<u>11.615.212</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksomheds kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	3.669.215	3.794.215
Årets resultat	0	439.611	439.611
Egenkapital ultimo	125.000	4.108.826	4.233.826

Pengestrømsopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Driftsresultat		1.017.499	681.621
Af- og nedskrivninger		243.206	346.682
Ændring i arbejdskapital	9	<u>79.461</u>	<u>(315.487)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		1.340.166	712.816
Modtagne finansielle indtægter		50.614	102.751
Betalte finansielle omkostninger		<u>(422.381)</u>	<u>(480.665)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		968.399	334.902
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(99.900)	0
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>99.900</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		0	0
Afdrag på lån mv.		<u>(729.052)</u>	<u>(763.847)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(729.052)	(763.847)
Ændring i likvider		239.347	(428.945)
Likvider primo		<u>(2.793.990)</u>	<u>(2.365.045)</u>
Likvider ultimo		<u>(2.554.643)</u>	<u>(2.793.990)</u>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		130.930	15.134
Kortfristet gæld til banker		<u>(2.685.573)</u>	<u>(2.809.124)</u>
Likvider ultimo		<u>(2.554.643)</u>	<u>(2.793.990)</u>

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	5.826.433	5.884.631
Pensioner	261.530	237.636
Andre omkostninger til social sikring	49.505	52.564
	6.137.468	6.174.831
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	17	17
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	343.106	346.682
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(99.900)	0
	243.206	346.682
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	175.186	0
Ændring af udskudt skat	30.935	96.579
	206.121	96.579
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	6.379.690	3.689.416
Tilgange	99.900	0
Afgange	0	(150.000)
Kostpris ultimo	6.479.590	3.539.416
Af- og nedskrivninger primo	(976.015)	(3.185.527)
Årets afskrivninger	(130.024)	(213.082)
Tilbageførsel ved afgang	0	150.000
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.106.039)	(3.248.609)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.373.551	290.807

Noter

	Udestående gæld kr.	Rentefod %	Tilbagebeta lt i året kr.
5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Bestyrelse	2.779	9,05	22.000
	2.779		22.000
		2017 kr.	2016 kr.
6. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		910.454	879.022
Tilgodehavender		(182.850)	(163.770)
Fremførbare skattemæssige underskud		0	(18.583)
		727.604	696.669
	Forfald inden 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	825.000	269.905	1.630.362
	825.000	269.905	1.630.362
		2017 kr.	2016 kr.
8. Anden gæld			
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		759.393	621.008
Feriepengeforpligtelser		145.800	185.100
Andre skyldige omkostninger		268.520	13.368
		1.173.713	819.476
		2017 kr.	2016 kr.
9. Ændring i arbejdskapital			
Ændring i varebeholdninger		(226.517)	425.000
Ændring i tilgodehavender		73.527	723.729
Ændring i leverandørgæld mv.		232.451	(1.464.216)
		79.461	(315.487)
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			

Noter

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 5.300 t.kr. i ejendomme samt løsørepanterebrev i køretøjer nom. 1.000 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 5.090 t.kr. og køretøjer 63 t.kr. Endvidere er der afgivet betalingsgarantier på 150 t.kr.