



Tlf.: 70 20 02 13
middelfart@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Langelandsvej 6
DK-5500 Middelfart
CVR-nr. 20 22 26 70

ULO RENGØRING & SERVICE APS

POSTBOKS 772, 3900 NUUK

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 12. marts 2020

Tom Andersen

CVR-NR. 12 19 08 24

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
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ULO RENGØRING & SERVICE ApS Postboks 772 3900 Nuuk
	CVR-nr.: 12 19 08 24 Stiftet: 5. september 2004 Hjemsted: Nuuk Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Tom Paul Lorenzen Andersen Rosa Jenny Lucia Andersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Langelandsvej 6 5500 Middelfart
Pengeinstitut	Grønlandsbanken A/S Postboksen 1033 3900 Nuuk
Advokat	Nuna Advokater Qullilerfik 2, 6. 3900 Nuuk

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for ULO RENGØRING & SERVICE ApS.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 12. marts 2020

Direktion:

Tom Paul Lorenzen Andersen

Rosa Jenny Lucia Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i ULO RENGØRING & SERVICE ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ULO RENGØRING & SERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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.

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.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejeren

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet lån til selskabets kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Middelfart, den 12. marts 2020

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 væsentligste aktiviteter er rengøring og serviceopgaver primært i Nuuk.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret investeret massivt i en ny hal til vaskeri/butik. Ledelsen har brugt mange ressourcer på dette projekt, hvorfor årets resultat er påvirket væsentligt af investeringen.

Det er ledelsens forventning, at det nye vaskeri vil kunne øge indtjeningen fremadrettet.

Årets resultat er tilfredsstillende, og forventes at blive forbedret for det kommende regnskabsår.

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	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	26.849.250	21.208.459
Personaleomkostninger.....	2	-16.991.288	-16.176.640
Af- og nedskrivninger.....		-4.567.255	-4.311.662
Andre driftsomkostninger.....		0	-316.103
DRIFTSRESULTAT		5.290.707	404.054
Andre finansielle indtægter		-3.729	39.599
Andre finansielle omkostninger.....		-997.598	-1.174.607
RESULTAT FØR SKAT		4.289.380	-730.954
Skat af årets resultat.....	3	-85.706	232.451
ÅRETS RESULTAT		4.203.674	-498.503
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		4.203.674	-498.503
I ALT		4.203.674	-498.503

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill.....		6.610.000	8.486.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	6.610.000	8.486.000
Grunde og bygninger.....		29.834.544	14.457.597
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		7.086.722	7.961.394
Mat.anlægsaktiver under udførelse og forudbet.....		0	12.120.329
Materielle anlægsaktiver.....	5	36.921.266	34.539.320
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		18.000	47.100
Finansielle anlægsaktiver.....	6	18.000	47.100
ANLÆGSAKTIVER.....		43.549.266	43.072.420
Råvarer og hjælpematerialer.....		3.244.993	3.097.569
Varebeholdninger.....		3.244.993	3.097.569
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.886.299	2.826.729
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	7	7.924	0
Andre tilgodehavender.....		6.059.414	13.579
Periodeafgrænsningsposter.....		69.510	318.596
Tilgodehavender.....		9.023.147	3.158.904
Likvider.....	8	3.515.328	1.812.361
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		15.783.468	8.068.834
AKTIVER.....		59.332.734	51.141.254

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		10.133.309	5.929.635
EGENKAPITAL.....	9	10.258.309	6.054.635
Hensættelse til udskudt skat.....		6.391.589	6.305.883
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		6.391.589	6.305.883
Gæld til realkreditinstitutter.....		2.235.073	2.316.742
Banklån.....		12.689.467	16.374.837
Langfristede gældsforpligtelser.....	10	14.924.540	18.691.579
Kortfristet del af langfristet gæld.....	10	2.829.000	2.780.000
Gæld til pengeinstitutter.....		20.336.346	10.861.611
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.724.897	3.681.086
Selskabsskat.....		0	18.444
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		0	854
Anden gæld.....		2.868.053	2.747.162
Kortfristede gældsforpligtelser.....		27.758.296	20.089.157
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		42.682.836	38.780.736
PASSIVER.....		59.332.734	51.141.254
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Selskabet har under andre driftsindtægter indregnet en avance fra salg af ejendomme på 5,9 mio. kr.			
	2019	2018	
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 50 (2018: 49)			
Løn og gager.....	16.103.941	15.027.328	
Pensioner.....	4.445	13.959	
Andre omkostninger til social sikring.....	407.550	386.600	
Andre personaleomkostninger.....	475.352	748.753	
	16.991.288	16.176.640	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	18.444	
Regulering af udskudt skat.....	1.136.687	-250.895	
Reg. af udsk. skat som følge af ændret skattesats.....	-1.050.981	0	
	85.706	-232.451	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2019.....		14.380.000	
Kostpris 31. december 2019.....		14.380.000	
Afskrivninger 1. januar 2019.....		5.894.000	
Årets afskrivninger.....		1.876.000	
Afskrivninger 31. december 2019.....		7.770.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		6.610.000	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				5
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Mat.anlægsaktiver under udførelse og forudbet.	
Kostpris 1. januar 2019.....	18.478.755	15.000.275	12.120.329	
Overførsel.....	19.415.179	0	-19.415.179	
Tilgang.....	191.500	1.168.484	7.294.850	
Afgang.....	-4.906.546	0	0	
Kostpris 31. december 2019.....	33.178.888	16.168.759	0	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	4.021.158	7.038.881		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-1.293.192	0		
Årets afskrivninger	616.378	2.043.156		
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	3.344.344	9.082.037		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..	29.834.544	7.086.722	0	
Renter indregnet som en del af kostprisen.....	1.042.171			
Finansielle anlægsaktiver			Lejededpositum og andre tilgodehavender	6
Kostpris 1. januar 2019.....			47.100	
Tilgang.....			18.000	
Afgang.....			-47.100	
Kostpris 31. december 2019.....			18.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....			18.000	
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse				7
Tilgodehavende hos direktionen udgør i alt 7.924 kr. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%, p.t. svarende til 10,05 %. Der er ikke stillet sikkerhed for udlånet.				
Likvider				8
Der er deponeret kr. 3.500.000 vedrørende salg af ejendom.				
Egenkapital				9
	Selskabskapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2019.....	125.000	5.929.635	6.054.635	
Forslag til resultatdisponering.....		4.203.674	4.203.674	
Egenkapital 31. december 2019.....	125.000	10.133.309	10.258.309	

NOTER

Note

Langfristede gældsforpligtelser

10

	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Gæld til realkreditinstitutter....	2.316.073	81.000	1.894.000	2.396.742	80.000
Banklån.....	15.437.467	2.748.000	2.346.000	19.074.837	2.700.000
	17.753.540	2.829.000	4.240.000	21.471.579	2.780.000

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11

Sikkerhed for selskabets engagement med Grønlandsbanken A/S er deponeret følgende:

Ejerpantebrev med part i ejendom B-822, Nuuk	kr. 1.200.000
Ejerpantebrev med part i ejendom B-2386, Nuuk	kr. 12.500.000
Ejerpantebrev med part i ejendom B-2581, Nuuk	kr. 3.500.000
Ejerpantebrev med pant i ejendom B-2274, Nuuk	kr. 5.000.000
Ejerpant i biler og løsøre	kr. 4.605.000

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør tkr. 37.090.

Selskabets likvide beholdninger udgør 3.515.328 kr. hvoraf 3.500.000 kr. udgøres af en deponeringskonto fra salg af ejendomme.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ULO RENGØRING & SERVICE ApS for 2019 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.

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. Nettoomsætning indregnes ekskl. afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

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

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	25-40 år	25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

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 kunne realiseres, 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 låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.