

A-REVISION – registrerede revisorer

Postboks 816, Aqqusinersuaq 31, 2 sal tv, 3900 Nuuk
info@a-revision.gl - tel. +299 321995

Maik's Corner ApS

Postboks 737

3900 Nuuk

CVR-nr. 12309961

Årsrapport for 2018

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-07-2019



Maik Caretero
Dirigent

**DANSKE
REVISORER**

FSR*

A-REVISION – registrerede revisorer

Postboks 816, Aqqusinersuaq 31, 2 sal tv, 3900 Nuuk
info@a-revision.gl - tel. +299 321995

Maik's Corner ApS

Postboks 737

3900 Nuuk

CVR-nr. 12309961

Årsrapport for 2018

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-07-2019

Maik Caretero
Dirigent

**DANSKE
REVISORER**
FSK*

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Maik's Corner 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. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 31-07-2019

Direktion



Maik Caretero
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Maik's Corner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Maik's Corner ApS for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 31-07-2019

A-revision



Ole Mikkelsen Green
statsaut. revisor m/dep. beskik.

Maik's Corner ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Maik's Corner ApS Postboks 737 3900 Nuuk +299 314005 maik@maik.dk www.maik.dk 12309961 Sermersooq 01-01-2018 - 31-12-2018
Telefon	
E-mail	
Hjemmeside	
CVR-nr.	
Hjemsted	
Regnskabsår	
Direktion	Maik Caretero, Direktør
Revisor	A-revision Postboks 816 3900 Nuuk
Pengeinstitut	Grønlandsbanken Postboks 1033 3900 Nuuk

31400500/OMG/

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af frisørsalon, piccolineservice samt udlejning af ferieboliger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. 2.024, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 4.827.872, og en egenkapital på kr. 846.078.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning 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 Maik's Corner ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	25 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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.

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.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		<u>617.697</u>	<u>629.995</u>
Personaleomkostninger	1	-350.023	-284.561
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-106.607</u>	<u>-88.272</u>
Driftsresultat		161.067	257.162
Finansielle omkostninger		<u>-158.099</u>	<u>-158.095</u>
Resultat før skat		2.968	99.067
Skat af årets resultat	3	<u>-944</u>	<u>-37.758</u>
Årets resultat		2.024	61.309
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.024</u>	<u>61.309</u>
Resultatdisponering		2.024	61.309

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	3.978.397	4.073.652
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	97.678	124.125
Materielle anlægsaktiver		<u>4.076.075</u>	<u>4.197.777</u>
Anlægsaktiver		<u>4.076.075</u>	<u>4.197.777</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		63.864	54.055
Varebeholdninger	6	<u>63.864</u>	<u>54.055</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.660	29.269
Andre tilgodehavender		294.676	250.783
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	337.016	349.965
Periodeafgrænsningsposter		16.595	16.060
Tilgodehavender		<u>677.947</u>	<u>646.077</u>
Likvide beholdninger		<u>9.986</u>	<u>80.846</u>
Omsætningsaktiver		<u>751.797</u>	<u>780.978</u>
Aktiver		<u>4.827.872</u>	<u>4.978.755</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført resultat	9	721.078	719.050
Egenkapital		846.078	844.050
Hensættelser til udskudt skat	10	246.870	245.926
Hensatte forpligtelser		246.870	245.926
Gæld til banker		3.158.555	3.319.232
Langfristede gældsforpligtelser	11	3.158.555	3.319.232
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		293.560	279.316
Gæld til banker		54.820	62.571
Leverandører af varer og tjenesteydelser		104.782	104.285
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		123.207	123.375
Kortfristede gældsforpligtelser		576.369	569.547
Gældsforpligtelser		3.734.924	3.888.779
Passiver		4.827.872	4.978.755
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger	272.458	258.038
Andre personaleomkostninger	77.565	26.523
	<u>350.023</u>	<u>284.561</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, B-2019	80.160	80.160
Andre aktiver inventar oig driftsmateriel	26.447	8.112
	<u>106.607</u>	<u>88.272</u>
3. Skat af årets resultat		
Udskudt skat	944	32.458
Skat vedr. tidligere år	0	5.300
	<u>944</u>	<u>37.758</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	4.809.595	4.769.323
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	40.272
Afgang i årets løb	-15.095	0
Kostpris ultimo	<u>4.794.500</u>	<u>4.809.595</u>
Af- og nedskrivninger primo	-735.943	-655.783
Årets afskrivninger	-80.160	-80.160
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-816.103</u>	<u>-735.943</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.978.397</u>	<u>4.073.652</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	561.185	428.948
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	132.237
Kostpris ultimo	<u>561.185</u>	<u>561.185</u>
Af- og nedskrivninger primo	-437.060	-428.948
Årets afskrivninger	-26.447	-8.112
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-463.507</u>	<u>-437.060</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>97.678</u>	<u>124.125</u>
6. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	63.864	54.055
Varebeholdninger i alt	<u>63.864</u>	<u>54.055</u>

Noter

2018

2017

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen på 337.016 kr. Tilgodehavenden er uforrentet og er ned bragt med 12.949 kr.

8. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

9. Overført resultat

Saldo primo	719.053	657.741
Årets tilgang	2.024	61.309
Saldo ultimo	721.078	719.050

10. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Udskudt skat	246.870	245.926
Saldo ultimo	246.870	245.926

Udskudt skat vedrører:
Materielle anlægsaktiver

246.870	245.926
246.870	245.926

11. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	3.158.555	293.560	1.667.912
	3.158.555	293.560	1.667.912

12. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for låneengagementer er pantsat ejerpantebrev i selskabets ejendom på 4.400.000 kr.