

Qaqortoq Entreprenørforretning ApS

CVR 12332726

ÅRSRAPPORT 2017

12. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10/7 2018

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	side 1
Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Den uafhængige revisors erklæringer	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6
Resultatopgørelse	side 8
Balance pr. 31. december	side 9
Pengestrømsopgørelse	side 11
Noter	side 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Qaqortoq Entreprenørforretning ApS
Kilalap Aqquta B 1296
Postboks 420
3920 Qaqortoq

Hjemsted: Kommune Kujalleq
Etableret: 30.08.2006

Direktion

Benny L. Larsen
Aaninngiviit B 656
3920 Qaqortoq

Bestyrelse

Lars Motzfeldt Jensen, Qaqortoq (formand)
Benny L. Larsen, Qaqortoq

Revision

BK Revision, Registreret Revisionsanpartsselskab

Bankforbindelse

Grønlandsbanken A/S

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Qaqortoq Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Qaqortoq, den 20. juni 2018

Direktion

Benny L. Larsen
direktør



Bestyrelse



Lars Motzfeldt Jensen
formand



Benny L. Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaverne i Qaqortoq Entreprenørforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Qaqortoq Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

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

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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 20. juni 2018

BK REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR 12140363



Bent Kragh
registreret revisor, mne7186
FSR – danske revisorer

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består af at drive entreprenørforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.138 t.kr imod et overskud på 2.069 t.kr. året før. Ledelsen vurderer resultatet som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør herefter 7.805 t.kr.

Der er i 2017 investeret 5.814 t.kr. i bygninger, entreprenørmateriel og biler samt solgt materiel for 1.301 t.kr.

Der forventes et resultat næste år på niveau med 2017.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPAKSIS

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regler for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte punkter fra regnskabsklasse C og er aflagt i hele danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i varelagre, andre driftsindtægter, omkostninger til varekøb og underentreprenører, materielomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Betingelserne herfor anses af ledelsen for opfyldte.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter driftsomkostninger til salgs, lokale- og administrationsomkostninger samt tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger herunder pensionsbidrag til selskabets personale.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Avancer eller tab ved afhændelse af disse aktiver medtages under afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter samt rentekomkostninger og garantiprovisioner.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat til betaling og årets forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningerne er anvendt 31,8 % som skattesats.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der her udgør 5 år. Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og grunde måles til dagsværdi og afskrives over forventet brugstid.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes skønnede restværdi og brugstid:

	Restværdi	Brugstid
Bygninger	20 %	25 år
Entreprenørmateriel	20 %	5 år
Driftsmateriel og inventar		5 år

Aktiver med en kostpris under 15 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i købsåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris eller dagspris hvis denne er lavere. Andre tilgodehavender måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Eventuelle acontofaktureringer modregnes i posten.

Periodeafgrænsningsposter

Afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår, indregnes under aktiver som periodeafgrænsningsposter.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Langfristet gæld

Prioritetsgæld måles til kostpris, sædvanligvis svarende til den nominelle værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året, opdelt på drifts- investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider og eventuel træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

RESULTATOPGØRELSE

Note		2017	2016
	Bruttofortjeneste	18.545.997	25.678.528
1.	Personaleomkostninger	-12.279.417	-18.567.275
2.	Afskrivninger	-3.665.113	-3.282.766
	Driftsresultat	2.601.467	3.828.487
	Finansielle indtægter	43.242	77.621
	Finansielle udgifter	-964.580	-841.606
	Resultat før skat	1.680.129	3.064.502
3.	Skat af årets resultat	-542.200	-995.600
	ÅRETS RESULTAT	1.137.929	2.068.902
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført til næste år	1.137.929	2.068.902
	Disponeret i alt	1.137.929	2.068.902

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2017	2016
AKTIVER		
Note		
4. Ejendomme	8.536.476	8.243.782
4. Driftsmateriel og inventar	15.593.775	15.038.933
Materielle anlægsaktiver	<u>24.130.251</u>	<u>23.282.715</u>
Andre tilgodehavender	14.508	14.508
Finansielle anlægsaktiver	<u>14.508</u>	<u>14.508</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>24.144.759</u>	<u>23.297.223</u>
Råvarer og hjælpematerialer	900.000	900.000
Varebeholdninger	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.799.379	1.882.508
Hensat til imødegåelse af tab på fordringer	-200.000	0
5. Igangværende arbejder for fremmed regning	1.244.900	0
Andre tilgodehavender	56.787	106.871
Tilgodehavender	<u>6.901.066</u>	<u>1.989.379</u>
Likvide beholdninger	<u>209</u>	<u>209</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>7.801.275</u>	<u>2.889.588</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>31.946.034</u></u>	<u><u>26.186.811</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2017	2016
PASSIVER		
Note		
6. Anpartskapital	150.000	150.000
Reserver for opskrivninger	2.393.755	2.393.755
7. Overført overskud og underskud	5.261.698	4.123.769
EGENKAPITAL	<u>7.805.453</u>	<u>6.667.524</u>
8. Udsødt skat	3.519.600	2.977.400
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>3.519.600</u>	<u>2.977.400</u>
Kreditinstitut	557.734	591.206
Købekontrakter	4.549.715	4.943.479
Gældsbreve	40.000	90.000
9. LANGFRISTET GÆLD	<u>5.147.449</u>	<u>5.624.685</u>
9. Kortfristet del af langfristet gæld	2.462.700	2.081.100
Gæld til pengeinstitutter	9.273.753	2.966.638
5. Igangværende arbejder for fremmed regning	0	81.955
Leverandører af varer og tjenesteydelser	969.215	851.126
Anden gæld	2.767.864	4.936.383
KORTFRISTET GÆLD	<u>15.473.532</u>	<u>10.917.202</u>
GÆLD I ALT	<u>20.620.981</u>	<u>16.541.887</u>
PASSIVER I ALT	<u>31.946.034</u>	<u>26.186.811</u>
10. Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.		
11. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2017	2016
Årets driftsresultat	2.601.467	3.828.487
Hensat til imødegåelse af tab på fordringer	200.000	0
Driftsmæssige afskrivninger, tilbageført	3.665.113	3.282.766
Kontant overskud (ekskl. renter)	6.466.580	7.111.253
<u>Ændringer i driftskapital:</u>		
Igangværende arbejder og varebeholdninger	-1.326.855	-1.196.045
Tilgodehavender	-3.866.787	862.490
Leverandørgæld	118.089	-199.428
Anden gæld	-2.168.519	3.275.554
Kontant overskud efter ændringer i driftskapital	-777.492	9.853.824
Finansieringsudgifter, netto	-921.338	-763.985
Betalt selskabsskat	0	0
Pengestrømme vedrørende drift	-1.698.830	9.089.839
Køb af materielle anlægsaktiver	-5.814.011	-9.813.917
Salg af materielle anlægsaktiver	1.301.362	1.539.067
Pengestrømme vedrørende investeringer	-4.512.649	-8.274.850
Optaget nye lån	2.074.643	3.965.000
Afdrag på langfristet gæld	-2.170.279	-1.985.520
Pengestrømme vedrørende finansiering	-95.636	1.979.480
Ændring i likvide midler	-6.307.115	2.794.469
Likvide midler primo	-2.966.429	-5.760.898
Likvide midler ultimo	-9.273.544	-2.966.429
Likvide midler ultimo består af:		
Kassekreditter	-9.273.753	-2.966.638
Bankindeståender	209	209
	-9.273.544	-2.966.429

NOTER

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	11.315.228	17.685.921
Pensionsbidrag	458.557	306.678
Personaleomkostninger i øvrigt	505.632	574.676
	<u>12.279.417</u>	<u>18.567.275</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>26</u>
2. Driftsmæssige afskrivninger		
Afskrivning, ejendomme	382.306	385.110
Afskrivning, driftsmateriel	3.376.921	2.812.878
Fortjeneste/tab ved salg af anlægsaktiver	-94.114	84.778
	<u>3.665.113</u>	<u>3.282.766</u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Udskudt skat:		
Primo	-2.977.400	-1.981.800
Ultimo	3.519.600	2.977.400
	<u>542.200</u>	<u>995.600</u>
Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.		
4. Materielle anlægsaktiver	<u>Ejendomme</u>	<u>Ejendomme</u>
Kostpris, 1. januar	6.298.044	6.298.044
Årets tilgang	675.000	0
Kostpris, 31. december	<u>6.973.044</u>	<u>6.298.044</u>
Opskrivninger	3.509.905	3.509.905
Afgang af tidligere opskrivninger	0	0
Opskrivninger, 31. december	<u>3.509.905</u>	<u>3.509.905</u>
Afskrivninger, 1. januar	-1.564.167	-1.179.057
Årets afskrivninger	-382.306	-385.110
Afskrivninger tilbageført vedr. afgang	0	0
Afskrivninger, 31. december	<u>-1.946.473</u>	<u>-1.564.167</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>8.536.476</u>	<u>8.243.782</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	<u>8.243.782</u>	<u>8.628.892</u>

NOTER

	2017	2016
	<u>Drifts- materiel</u>	<u>Drifts- materiel</u>
4. Materielle anlægsaktiver (fortsat)		
Kostpris, 1. januar	22.881.400	17.723.435
Årets tilgang	5.139.011	9.813.917
Årets afgang	-3.232.505	-4.655.952
Kostpris, 31. december	<u>24.787.906</u>	<u>22.881.400</u>
Afskrivninger, 1. januar	-7.842.467	-8.061.697
Årets afskrivninger	-3.376.921	-2.812.878
Afskrivninger tilbageført vedr. afgang	2.025.257	3.032.108
Afskrivninger, 31. december	<u>-9.194.131</u>	<u>-7.842.467</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>15.593.775</u>	<u>15.038.933</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	<u>15.038.933</u>	<u>9.661.738</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	15.656.093	5.285.250
Aconto faktureret på igangværende arbejder	-14.411.193	-5.367.205
	<u>1.244.900</u>	<u>-81.955</u>
6. Anpartskapital		
Der har været følgende ændringer de seneste 5 år:		
Anpartskapital pr. 1. januar 2012	150.000	150.000
10.12.2013 Kapitalforhøjelse til kurs 2000	100.000	100.000
27.03.2014 Kapitalnedsættelse til kurs 100	-100.000	-100.000
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Anpartskapitalen består af 150 anparter à 1.000 kr. Ingen anparter har særlige rettigheder.		
7. Overført overskud og underskud		
Saldo pr. 01.01.2017	4.123.769	2.054.867
Årets resultat overført	1.137.929	2.068.902
	<u>5.261.698</u>	<u>4.123.769</u>
8. Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Anlægsaktiver	2.980.400	2.505.100
Omsætningsaktiver	552.200	504.200
Andre poster	-13.000	-31.900
	<u>3.519.600</u>	<u>2.977.400</u>

NOTER

9. Langfristet gæld	<u>Forfalder inden 1 år</u>	<u>Nominal restgæld</u>
Kreditinstitut	34.700	592.434
Købekontrakter	2.328.000	6.877.715
Gældsbev.	<u>100.000</u>	140.000
Afdrag i 2018 (kortfristet del)	<u>2.462.700</u>	<u>-2.462.700</u>
Langfristet gæld		<u>5.147.449</u>
Langfristet gæld, der forfalder efter 5 år		<u>399.000</u>

10. Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.

Købekontrakterne er indgået med ejendomsforbehold i driftsmateriel, der har en regnskabsmæssig værdi på 11.719 t.kr.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme, der har en bogført værdi på 1.106 t.kr. I en ejerlejlighed er der stillet pant på 45 t.kr, som sikkerhed for ejerforeningen.

Til sikkerhed for mellemværende med Grønlandsbanken, er deponeret ejerpantebreve for 2,4 mio.kr. i ejendomme, med en regnskabsmæssig værdi på 4.732 t.kr., samt ejerpantebrev på 2,5 mio.kr. i driftsmateriel med en regnskabsmæssig værdi på 1.424 t.kr.

Grønlandsbanken A/S har overfor bygherrer stillet sædvanlige arbejdsgarantier for samlet

5.550.000

11. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Qaqortoq Entreprenørforretning ApS er Benny Larsen, 3920 Qaqortoq og Lars Motzfeldt Jensen, 3920 Qaqortoq, der ejer alle anparter i selskabet, og dermed har en bestemmende indflydelse i dette.