

# Grønlands Revisionskontor A/S

statsautoriserede revisorer

---

Imaneq 18  
Postboks 319  
3900 Nuuk  
Grønland  
Telefon +299 32 31 33  
Telefax +299 32 30 66

## Amerloq Byg ApS

Aqqusinersuaq 87, Postboks 3, 3911 Sisimiut

CVR-nr. 12 36 24 55

### Årsrapport

**1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2020.

---

Hans Lennert  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |                    |
| Ledelsespåtegning                               | 1                  |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning      | 2                  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |                    |
| Selskabsoplysninger                             | 5                  |
| Ledelsesberetning                               | 6                  |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 7                  |
| Resultatopgørelse                               | 11                 |
| Balance   | 12                 |
| Noter   | 14                 |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Amerloq Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sisimiut, den 21. februar 2020

### **Direktion**

Hans S. Lennert  
Direktør

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaveren i Amerloq Byg ApS**

#### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

##### **Konklusion med forbehold**

Vi har revideret årsregnskabet for Amerloq Byg ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### **Grundlag for konklusion med forbehold**

Vi deltog ikke i den fysiske optælling af varelagrene pr. 30. juni 2019 og den 30. juni 2018. Beskaffenheden af selskabets registreringsystem har ikke gjort det muligt for os at overbevise os om tilstedeværelsen af selskabets varelagre gennem andre revisionshandlinger. Vi tager derfor forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af lagerbeholdningen pr. 30. juni 2019, samt den eventuelle regnskabsmæssige effekt heraf på årets resultat for regnskabsårne 2017/2018 og 2018/2019.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Grønland. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

##### **Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf der fremgår, at selskabets ledelse fremadrettet fokusere på rentable opgaver og har i den forbindelse tilpasset antallet af ansatte.

Det er ledelsens vurdering, at disse tiltag vil forbedre rentabiliteten i selskabet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

##### **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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Grønland, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Grønland, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **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.

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

### **Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets anpartshavere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er blevet forrentede.

Nuuk, den 21. februar 2020

### **Grønlands Revisionskontor A/S**

statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 12 24 49 67

Per Jansen

statsautoriseret revisor  
mne21323

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Amerloq Byg ApS

Aqqusinersuaq 87

Postboks 3

3911 Sisimiut

CVR-nr.: 12 36 24 55

Stiftet: 19. februar 2007

Hjemsted: Qeqqata

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Hans S. Lennert, Direktør

### Revision

Grønlands Revisionskontor A/S, statsautoriserede revisorer

Imaneq 18, 2 tv

3900 Nuuk

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive tømrer- og entreprenørvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 5.210.569 kr. mod 6.350.361 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -238.524 kr. mod -60.144 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabet er negativ påvirket af et modtaget dagbodskrav på 375 t.kr. Selskabet anerkender ikke kravet, hvorfor der føres forhandlinger med modparten.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Amerloq Byg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger                               | 30 år    |
| Produktionsanlæg og maskiner            | 5-10 år  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entreprisomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettoskatteaktiver 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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

| <u>Note</u>                                       | <u>2018/19</u>   | <u>2017/18</u>   |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>5.210.569</b> | <b>6.350.361</b> |
| 2 Personaleomkostninger                           | -4.832.426       | -5.947.865       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -475.368         | -317.900         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            | <b>-97.225</b>   | <b>84.596</b>    |
| Finansielle indtægter                             | 3.609            | 3.311            |
| Finansielle omkostninger                          | -181.640         | -185.588         |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-275.256</b>  | <b>-97.681</b>   |
| 3 Skat af årets resultat                          | 36.732           | 37.537           |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>-238.524</b>  | <b>-60.144</b>   |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering:</b>       |                  |                  |
| Disponeret fra overført resultat                  | -238.524         | -60.144          |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>-238.524</b>  | <b>-60.144</b>   |

**Balance 30. juni**

| <b>Aktiver</b>           |  | 2019                    | 2018                    |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note                     |  | <u>          </u>       | <u>          </u>       |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |  |                         |                         |
| 4                        | Bygninger  | 339.195                 | 427.945                 |
| 4                        | Produktionsanlæg og maskiner                       | 963.317                 | 1.349.934               |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt                     | <u>1.302.512</u>        | <u>1.777.879</u>        |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                         | <b><u>1.302.512</u></b> | <b><u>1.777.879</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |  |                         |                         |
|                          | Varebeholdning                                     | <u>740.000</u>          | <u>815.668</u>          |
|                          | Varebeholdninger i alt                             | <u>740.000</u>          | <u>815.668</u>          |
|                          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser        | 395.920                 | 762.932                 |
|                          | Igangværende arbejder for fremmed regning          | 357.962                 | 180.999                 |
|                          | Andre tilgodehavender                              | 46.672                  | 43.663                  |
| 5                        | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 43.714                  | 40.105                  |
|                          | Tilgodehavender i alt                              | <u>844.268</u>          | <u>1.027.699</u>        |
| 6                        | Likvide beholdninger                               | <u>256.007</u>          | <u>984.086</u>          |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                     | <b><u>1.840.275</u></b> | <b><u>2.827.453</u></b> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                               | <b><u>3.142.787</u></b> | <b><u>4.605.332</u></b> |

**Balance 30. juni**

| <b>Passiver</b>               |  | <u>2019</u>             | <u>2018</u>             |
|-------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note                          |  |                         |                         |
| <b>Egenkapital</b>            |  |                         |                         |
|                               | Virksomhedskapital                           | 500.000                 | 500.000                 |
| 7                             | Overført resultat                            | 458.847                 | 697.371                 |
|                               | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b><u>958.847</u></b>   | <b><u>1.197.371</u></b> |
| <b>Hensatte forpligtelser</b> |  |                         |                         |
| 8                             | Hensættelser til udskudt skat                | 11.663                  | 48.395                  |
|                               | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>          | <b><u>11.663</u></b>    | <b><u>48.395</u></b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>     |  |                         |                         |
|                               | Gæld til pengeinstitut                       | 653.453                 | 365.192                 |
|                               | Modtagne forudbetalinger fra kunder          | 0                       | 366.609                 |
|                               | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 835.409                 | 1.776.518               |
|                               | Anden gæld                                   | 683.415                 | 851.247                 |
|                               | Kortfristede gældsforpligtelser i alt        | <u>2.172.277</u>        | <u>3.359.566</u>        |
|                               | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b><u>2.172.277</u></b> | <b><u>3.359.566</u></b> |
|                               | <b>Passiver i alt</b>                        | <b><u>3.142.787</u></b> | <b><u>4.605.332</u></b> |
| <br>                          |  |                         |                         |
| 1                             | <b>Usikkerhed om going concern</b>           |                         |                         |
| 9                             | <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                         |                         |

## Noter

---

|   | <u>2018/19</u>   | <u>2017/18</u>   |
|---|------------------|------------------|
| <b>1. Usikkerhed om going concern</b>   |                  |                  |
| Selskabet har i regnskabsåret været likviditets presset som følge af tabsgivende entreprisetrakter.   |                  |                  |
| Selskabets ledelse har som følge af de tabsgivende entreprisetrakter valgt, at fokusere på rentable opgaver herunder tilpasset antallet af ansatte.   |                  |                  |
| Det er ledelsens vurdering, at disse tiltag vil forbedre rentabiliteten herunder likviditeten i selskabet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. |                  |                  |
| <b>2. Personaleomkostninger</b>   |                  |                  |
| Lønninger og gager  | 4.533.404        | 5.743.235        |
| Pensioner   | 257.457          | 153.063          |
| Personaleomkostninger i øvrigt  | 41.565           | 51.567           |
|   | <u>4.832.426</u> | <u>5.947.865</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere  | <u>11</u>        | <u>15</u>        |
| <b>3. Skat af årets resultat</b>  |                  |                  |
| Årets regulering af udskudt skat  | <u>-36.732</u>   | <u>-37.537</u>   |
|   | <u>-36.732</u>   | <u>-37.537</u>   |



## Noter

### 4. Materielle anlægsaktiver

|   | <u>Bygninger</u>      | <u>Produktions-<br/>anlæg og<br/>maskiner</u> |
|---|-----------------------|---|
| Kostpris 1. juli 2018                               | 852.365               | 2.131.414                                     |
| Afgang  | <u>0</u>              | <u>-100.000</u>                               |
| <b>Kostpris 30. juni 2019</b>                       | <b><u>852.365</u></b> | <b><u>2.031.414</u></b>                       |
| <br>  |                       |   |
| Afskrivninger 1. juli 2018                          | 424.419               | 781.481                                       |
| Årets afskrivninger                                 | 88.751                | 374.616                                       |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver | <u>0</u>              | <u>-88.000</u>                                |
| <b>Afskrivninger 30. juni 2019</b>                  | <b><u>513.170</u></b> | <b><u>1.068.097</u></b>                       |
| <br>  |                       |   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>          | <b><u>339.195</u></b> | <b><u>963.317</u></b>                         |

### 5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| Kategori  | Rentefod | Tilbagebetalte<br>beløb i regn-<br>skabsåret | Tilgodehaven-<br>de i alt 30. juni<br>2019 |
|-----------|----------|--|--|
| Direktion | 9%       | 0  | 43.714                                     |

### 6. Likvide beholdninger

I likvide beholdninger indgår 250 t.kr. som er bundne midler.

### 7. Overført resultat

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Overført resultat 1. juli 2018           | 697.371               | 757.515               |
| Årets overførte underskud eller overskud | <u>-238.524</u>       | <u>-60.144</u>        |
|  | <b><u>458.847</u></b> | <b><u>697.371</u></b> |

**Noter**

|  | <u>30/6 2019</u>     | <u>30/6 2018</u>     |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>8. Hensættelser til udskudt skat</b>    |                      |                      |
| Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2018 | 48.395               | 85.932               |
| Udskudt skat af årets resultat             | <u>-36.732</u>       | <u>-37.537</u>       |
|  | <b><u>11.663</u></b> | <b><u>48.395</u></b> |
| Udskudt skat påhviler følgende poster:     |                      |                      |
| Materielle anlægsaktiver                   | -85.194              | 52.421               |
| Omsætningsaktiver                          | 261.532              | -1.990               |
| Fremført underskud                         | <u>-164.675</u>      | <u>-2.036</u>        |
|  | <b><u>11.663</u></b> | <b><u>48.395</u></b> |

**9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet arbejdsgarantier og garanti for leverandører gennem BankNordik A/S for et beløb på 2.062 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut 653 t.kr. samt ovennævnte garantistillelser, har selskabet givet pant i bygninger og driftsmateriel på nominelt 400 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 76 t.kr. Selskabet har endvidere givet pant i sikringskonto med indestående på 250 t.kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Hans Siegstad Lennert

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-210767355889  
Tidspunkt for underskrift: 22-02-2020 kl.: 15:12:04  
Underskrevet med NemID

## Hans Siegstad Lennert

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-210767355889  
Tidspunkt for underskrift: 22-02-2020 kl.: 15:12:04  
Underskrevet med NemID

## Per Hulgaard Jansen

---

Som Revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-961614310345  
Tidspunkt for underskrift: 21-02-2020 kl.: 20:09:54  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 309ae2c8R1nNQ50124769