

Qaqortoq PBH ApS

CVR 12399529

ÅRSRAPPORT 2018/19

13. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

5 / 1 2020



dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	side 1
Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 7
Resultatopgørelse	side 9
Balance pr. 30. september	side 10
Pengestrømsopgørelse	side 12
Noter	side 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Qaqortoq PBH ApS
Johan Dahlsvej B 1120
3920 Qaqortoq

Hjemsted: Kommune Kujalleq
Etableret: 01.01.2007

Direktion

Per Berner Holm, Qaqortoq

Revision

BK Revision, Registreret Revisionsanpartsselskab

Bankforbindelse

BankNordik, Nuuk

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Qaqortoq PBH 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Qaqortoq, den 15. december 2019

Direktion



Per Berner Holm
direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Qaqortoq PBH ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for **Qaqortoq PBH ApS** for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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.

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 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 afdekke 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlinger, 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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, 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.

Qaqortoq, den 15. december 2019

BK REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR 12140363



Bent Kragh
registreret revisor, mnc7186
FSR – danske revisorer

LEDELSESBERETNINGEN

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive udlejningsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 794 t.kr, hvilket af ledelsen vurderes som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør herefter 9.536 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regler for regnskabsklasse B og i hele danske kroner. Der er tilvalgt enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 indregnes i resultatopgørelsen når levering af varer og ydelser har fundet sted.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, feriepenge samt sociale omkostninger herunder pensionsbidrag til selskabets personale.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter forsikringer af ejendomme og materiel, motorafgifter og administrative omkostninger.

Andre driftsindtægter

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter samt renteomkostninger på bankgæld og andre lån.

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 af årets skat er anvendt 31,8 % som skattesats.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

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

Bygninger	25 år
Både	10 år
Biler	5 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 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

Ejerandele i andre virksomheder måles til indre værdi jævnfør virksomhedens årsrapport. Resultatandele indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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 balancerorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Ved beregningen er anvendt den aktuelle skattesats.

Langfristet gæld

Prioritetsgæld og kontraktgæld måles til kostpris, svarende til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

Note	2018/19	2017/18
Nettoomsætning	2.831.011	2.813.255
Andre eksterne omkostninger	-531.138	-403.008
1. Personaleomkostninger	0	0
2. Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-1.125.655	-1.011.256
Driftsresultat	1.174.218	1.398.991
Finansielle indtægter	51.985	109.736
Finansielle udgifter	-62.276	-75.517
Resultat før skat	1.163.927	1.433.210
3. Skat af årets resultat	-370.138	-455.733
ÅRETS RESULTAT	793.789	977.477
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til næste år	793.789	977.477
Disponeret i alt	793.789	977.477

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2019	2018
AKTIVER		
Note		
4. Bygninger	8.233.116	8.642.201
4. Driftsmateriel	1.511.536	1.960.344
Materielle anlægsaktiver	<u>9.744.652</u>	<u>10.602.545</u>
 ANLÆGSAKTIVER	 <u>9.744.652</u>	 <u>10.602.545</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.800	110.371
Mellemregning med søsterselskab	565.342	1.109.057
Periodeafgrænsningsposter	38.750	30.000
Tilgodehavender	<u>634.892</u>	<u>1.249.428</u>
 Likvide beholdninger	 <u>4.311.088</u>	 <u>2.581.974</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER	 <u>4.945.980</u>	 <u>3.831.402</u>
 AKTIVER I ALT	 <u><u>14.690.632</u></u>	 <u><u>14.433.947</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	PASSIVER	2019	2018
Note			
5.	Selskabskapital	125.000	125.000
6.	Overført overskud	9.411.144	8.617.355
	EGENKAPITAL	9.536.144	8.742.355
7.	Udskudt skat	1.449.700	1.490.800
	HENSATTE FORPLIGTELSER	1.449.700	1.490.800
	Realkreditinstitut	890.666	941.844
	Vestnordenfonden	1.215.318	1.663.595
	Huslejedeposita	82.500	82.500
8.	LANGFRISTET GÆLD	2.188.484	2.687.939
8.	Kortfristet del af langfristet gæld	498.900	587.200
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	218.270	110.524
	Selskabsskat	799.134	815.129
	KORTFRISTET GÆLD	1.516.304	1.512.853
	GÆLD I ALT	3.704.788	4.200.792
	PASSIVER I ALT	14.690.632	14.433.947
9.	Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2018/19	2017/18
Årets driftsresultat	1.174.218	1.398.991
Driftsmæssige afskrivninger	1.125.655	1.011.256
Kontant overskud (ekskl. renter)	2.299.873	2.410.247
<u>Ændringer i driftskapital:</u>		
Tilgodehavender	70.821	-32.867
Leverandørgæld	107.746	21.509
Kontant overskud efter ændringer i driftskapital	2.478.440	2.398.889
Finansieringsudgifter, netto	-10.291	34.219
Betalt selskabsskat	-427.233	-336.253
Pengestrømme vedrørende drift	2.040.916	2.096.855
Køb af materielle anlægsaktiver	-282.762	-1.246.622
Salg af materielle anlægsaktiver	15.000	165.000
Pengestrømme vedrørende investeringer	-267.762	-1.081.622
Afdrag på langfristet gæld	-587.755	-593.653
Ændring i mellemregning med søsterselskab	543.715	-81.673
Pengestrømme vedrørende finansiering	-44.040	-675.326
Ændring i likvide midler	1.729.114	339.907
Likvide midler primo	2.581.974	2.242.067
Likvide midler ultimo	4.311.088	2.581.974
Likvide midler ultimo består af:		
Likvide midler	4.311.088	2.581.974
	4.311.088	2.581.974

NOTER

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Der har ikke været lønudgifter i selskabet.		
2. Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Bygninger	409.085	395.958
Driftsmateriel	731.570	760.560
Fortjeneste/tab ved salg af anlægsaktiver	-15.000	-145.262
	<u>1.125.655</u>	<u>1.011.256</u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	411.238	427.233
Udskudt skat:		
Primo	-1.490.800	-1.462.300
Ultimo	1.449.700	1.490.800
	<u>370.138</u>	<u>455.733</u>
Betalt selskabsskat i regnskabsåret	<u>427.233</u>	
4. Materielle anlægsaktiver	<u>Bygninger</u>	<u>Drifts- materiel</u>
Kostpris, 1. oktober	13.240.639	7.616.255
Årets tilgang	0	282.762
Årets afgang	0	-512.868
Kostpris, 30. september	<u>13.240.639</u>	<u>7.386.149</u>
Af- og nedskrivninger, 1. oktober	-4.598.438	-5.655.911
Årets af- og nedskrivninger	-409.085	-731.570
Af- og nedskrivninger tilbageført vedr. afgang	0	512.868
Af- og nedskrivninger, 30. september	<u>-5.007.523</u>	<u>-5.874.613</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>8.233.116</u>	<u>1.511.536</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. oktober	<u>8.642.201</u>	<u>1.960.344</u>

NOTER

	2018/19	2017/18
5. Selskabskapital		
Selskabskapitalen består af anparter á 500 kr. eller multipla heraf, og er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i de seneste 5 år.		
6. Overført overskud		
Saldo primo	8.617.355	7.639.878
Årets overskud	793.789	977.477
	<u>9.411.144</u>	<u>8.617.355</u>
7. Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	1.449.700	1.490.800
Øvrige poster	0	0
	<u>1.449.700</u>	<u>1.490.800</u>
8. Langfristet gæld	Forfalder inden 1 år	Nominel restgæld
Vestnordenfonden	447.200	1.662.518
DLR Kredit	51.700	942.366
Huslejedeposita	0	82.500
Afdrag i 2019/20 (kortfristet del)	498.900	-498.900
Langfristet gæld		<u>2.188.484</u>
Langfristet gæld, der forfalder efter 5 år		<u>666.800</u>

NOTER

	2018/19
9. Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.	
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom, med en samlet bogført værdi på	<u>1.382.700</u>
Til sikkerhed for lån hos Vestnordenfonden, har fonden sikkerhed i form af et ejerpantebreve på 6,5 mio.kr. i ejendomme med en samlet bogført værdi på	<u>4.981.400</u>
Til sikkerhed for lån hos Vestnordenfonden, har fonden sikkerhed i form af et ejerpantebrev på 1,5 mio.kr. i driftsmateriel, der har en bogført værdi på	<u>0</u>
BankNordik har på statustidspunktet til sikkerhed for mellemværende ejerpantebreve på 2.175 t.kr. i ejendomme, der har en bogført værdi på	<u>1.551.300</u>
Selskabet har overfor BankNordik kautioneret for Sydgrønlands El ApS's gæld til banken. På statustidspunktet var nettogælden på 0 t.kr.	