

Qaqortoq PBH ApS

CVR 12399529

ÅRSRAPPORT 2017/18

12. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12/12 2018


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

Bankforbindelser

BankNordik, Nuuk

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 16. oktober 2018

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 - 30. september 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 30. september 2018 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 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 regnskabsbrugerne 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 revisionshandlinger 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 16. oktober 2018

BK REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR 12140363



Bent Kragh
registreret revisor, mne7186
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 977 t.kr., hvilket af ledelsen vurderes som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør herefter 8.742 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 salgskomkostninger 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

	2017/18	2016/17
Note		
Nettoomsætning	2.813.255	2.646.123
Andre eksterne omkostninger	-403.008	-474.034
1. Personaleomkostninger	0	0
2. Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-1.011.256	-1.091.947
Driftsresultat	1.398.991	1.080.142
Finansielle indtægter	109.736	98.641
Finansielle udgifter	-75.517	-97.942
Resultat før skat	1.433.210	1.080.841
3. Skat af årets resultat	-455.733	-343.704
ÅRETS RESULTAT	977.477	737.137
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til næste år	977.477	737.137
Disponeret i alt	977.477	737.137

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2018	2017
AKTIVER		
Note		
4. Bygninger	8.642.201	8.647.967
4. Driftsmateriel	1.960.344	1.884.212
Materielle anlægsaktiver	<u>10.602.545</u>	<u>10.532.179</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>10.602.545</u>	<u>10.532.179</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	110.371	65.868
Mellemregning med søsterselskab	1.109.057	1.027.384
Periodeafgrænsningsposter	30.000	41.636
Tilgodehavender	<u>1.249.428</u>	<u>1.134.888</u>
Likvide beholdninger	<u>2.581.974</u>	<u>2.242.067</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.831.402</u>	<u>3.376.955</u>
AKTIVER I ALT	<u>14.433.947</u>	<u>13.909.134</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2018	2017
PASSIVER		
Note		
5. Anpartskapital	125.000	125.000
6. Overført overskud	8.617.355	7.639.878
EGENKAPITAL	8.742.355	7.764.878
7. Udskudt skat	1.490.800	1.462.300
HENSATTE FORPLIGTELSE	1.490.800	1.462.300
Realkreditinstitut	941.844	992.809
Vestnordenfonden	1.663.595	2.207.683
Huslejedeposita	82.500	82.500
8. LANGFRISTET GÆLD	2.687.939	3.282.992
8. Kortfristet del af langfristet gæld	587.200	585.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.524	89.015
Selskabsskat	815.129	724.149
KORTFRISTET GÆLD	1.512.853	1.398.964
GÆLD I ALT	4.200.792	4.681.956
PASSIVER I ALT	14.433.947	13.909.134
9. Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2017/18	2016/17
Årets driftsresultat	1.398.991	1.080.142
Driftsmæssige afskrivninger	1.011.256	1.091.947
Kontant overskud (ekskl. renter)	2.410.247	2.172.089
<u>Ændringer i driftskapital:</u>		
Tilgodehavender	-32.867	96.095
Leverandørgæld	21.509	-35.091
Kontant overskud efter ændringer i driftskapital	2.398.889	2.233.093
Finansieringsudgifter, netto	34.219	699
Betalt selskabsskat	-336.253	-1.908
Pengestrømme vedrørende drift	2.096.855	2.231.884
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.246.622	-1.242.987
Salg af materielle anlægsaktiver	165.000	0
Pengestrømme vedrørende investeringer	-1.081.622	-1.242.987
Afdrag på langfristet gæld	-593.653	-572.575
Ændring i mellemregning med søsterselskab	-81.673	666.569
Pengestrømme vedrørende finansiering	-675.326	93.994
Ændring i likvide midler	339.907	1.082.891
Likvide midler primo	2.242.067	1.159.176
Likvide midler ultimo	2.581.974	2.242.067
Likvide midler ultimo består af:		
Likvide midler	2.581.974	2.242.067
	2.581.974	2.242.067

NOTER

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Der har ikke været lønudgifter i selskabet.		
2. Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Bygninger	395.958	373.242
Driftsmateriel	760.560	718.705
Fortjeneste/tab ved salg af anlægsaktiver	-145.262	0
	<u>1.011.256</u>	<u>1.091.947</u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	427.233	389.804
Regulering af skat tidligere år		
Udskudt skat:		
Primo	-1.462.300	-1.508.400
Ultimo	1.490.800	1.462.300
	<u>455.733</u>	<u>343.704</u>
Betalt selskabsskat i regnskabsåret	<u>336.253</u>	
4. Materielle anlægsaktiver	Bygninger	Drifts- materiel
Kostpris, 1. oktober	12.850.447	7.500.209
Årets tilgang	390.192	856.430
Årets afgang	0	-740.384
Kostpris, 30. september	<u>13.240.639</u>	<u>7.616.255</u>
Af- og nedskrivninger, 1. oktober	-4.202.480	-5.615.997
Årets af- og nedskrivninger	-395.958	-760.560
Af- og nedskrivninger tilbageført vedr. afgang	0	720.646
Af- og nedskrivninger, 30. september	<u>-4.598.438</u>	<u>-5.655.911</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>8.642.201</u>	<u>1.960.344</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. oktober	<u>8.647.967</u>	<u>1.884.212</u>

NOTER

	2017/18	2016/17
5. Anpartskapital		
Anpartskapitalen 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	7.639.878	6.902.741
Årets overskud	977.477	737.137
	<u>8.617.355</u>	<u>7.639.878</u>
7. Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	1.490.800	1.462.300
Øvrige poster	0	0
	<u>1.490.800</u>	<u>1.462.300</u>
8. Langfristet gæld	Forfalder inden 1 år	Nominel restgæld
Vestnordenfonden	535.700	2.199.295
DLR Kredit	51.500	993.344
Huslejedeposita	0	82.500
Afdrag i 2018/19 (kortfristet del)	587.200	-587.200
Langfristet gæld		<u>2.687.939</u>
Langfristet gæld, der forfalder efter 5 år		<u>719.000</u>

NOTER

9. Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.

2017/18

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom, med en samlet bogført værdi på

1.429.100

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

5.181.600

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

5.181.600

BankNordik har på statutidspunktet til sikkerhed for mellemværende ejerpantebreve på 2.175 t.kr. i ejendomme, der har en bogført værdi på

1.671.600

Selskabet har overfor BankNordik kautioneret for Sydgrønlands El ApS's gæld til banken. På statutidspunktet var nettogælden på 0 t.kr.