

Qaqortoq PBH ApS

Reg.nr. ApS 408.193

ÅRSRAPPORT 2016/17

11. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8 / 1 2018

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke.

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. 30. september	side 9
Pengestrømsopgørelse	side 11
Noter	side 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Qaqortoq PBH ApS
Johan Dahlsvej B 1120
3920 Qaqortoq

GER-nr.: 12399529
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 2016/17 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 12. oktober 2017

Direktion



Per Bemer Holm
direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i Qaqortoq PBH ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Qaqortoq PBH ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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.

Qaqortoq, den 12. oktober 2017

BK REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab



Bent Kragh
registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer

LEDELSESBERETNINGEN

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive udlejningsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 737 t.kr., hvilket af ledelsen vurderes som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør herefter 7.765 t.kr.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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, herunder opgørelse af pengestrømme.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller omkostninger.

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 rentekomkostninger 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 10 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 salgsmkostninger 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

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. Ved beregningen er anvendt den aktuelle skattesats.

Langfristet gæld

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

RESULTATOPGØRELSE

Note	2016/17	2015/16
Nettoomsætning	2.646.123	2.594.049
Andre eksterne omkostninger	-474.034	-558.573
1. Personaleomkostninger	0	0
2. Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-1.091.947	-931.409
Driftsresultat	1.080.142	1.104.067
Finansielle indtægter	98.641	118.869
Finansielle udgifter	-97.942	-97.227
Resultat før skat	1.080.841	1.125.709
3. Skat af årets resultat	-343.704	-350.846
ÅRETS RESULTAT	737.137	774.863
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til næste år	737.137	774.863
Disponeret i alt	737.137	774.863

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2017	2016
AKTIVER		
Note		
4. Bygninger	8.647.967	8.651.071
4. Driftsmateriel	1.884.212	1.730.070
Materielle anlægsaktiver	<u>10.532.179</u>	<u>10.381.141</u>
 ANLÆGSAKTIVER	 <u>10.532.179</u>	 <u>10.381.141</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.868	90.500
Andre tilgodehavender	0	62.910
Mellemregning med søsterselskab	1.027.384	1.693.953
Periodeafgrænsningsposter	41.636	50.189
Tilgodehavender	<u>1.134.888</u>	<u>1.897.552</u>
 Likvide beholdninger	 <u>2.242.067</u>	 <u>1.159.176</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER	 <u>3.376.955</u>	 <u>3.056.728</u>
 AKTIVER I ALT	 <u><u>13.909.134</u></u>	 <u><u>13.437.869</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2017	2016
PASSIVER		
Note		
5. Anpartskapital	125.000	125.000
6. Overført overskud	7.639.878	6.902.741
EGENKAPITAL	<u>7.764.878</u>	<u>7.027.741</u>
7. Udskudt skat	1.462.300	1.508.400
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>1.462.300</u>	<u>1.508.400</u>
Realkreditinstitut	992.809	1.033.797
Vestnordenfonden	2.207.683	2.739.770
Huslejedeposita	82.500	82.500
8. LANGFRISTET GÆLD	<u>3.282.992</u>	<u>3.856.067</u>
8. Kortfristet del af langfristet gæld	585.800	585.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser	89.015	96.608
Selskabsskat	724.149	336.253
Periodeafgrænsningsposter	0	27.500
KORTFRISTET GÆLD	<u>1.398.964</u>	<u>1.045.661</u>
GÆLD I ALT	<u>4.681.956</u>	<u>4.901.728</u>
PASSIVER I ALT	<u>13.909.134</u>	<u>13.437.869</u>
9. Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2016/17	2015/16
Årets driftsresultat	1.080.142	1.104.067
Driftsmæssige afskrivninger	1.091.947	931.409
Kontant overskud (ekskl. renter)	2.172.089	2.035.476
<u>Ændringer i driftskapital:</u>		
Tilgodehavender	96.095	-129.483
Leverandørgæld	-35.091	59.276
Kontant overskud efter ændringer i driftskapital	2.233.093	1.965.269
Finansieringsudgifter, netto	699	21.642
Betalt selskabsskat	-1.908	-323.356
Pengestrømme vedrørende drift	2.231.884	1.663.555
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.242.987	-935.505
Salg af materielle anlægsaktiver	0	126.000
Pengestrømme vedrørende investeringer	-1.242.987	-809.505
Afdrag på langfristet gæld	-572.575	-576.278
Ændring i mellemregning med søsterselskab	666.569	-867.363
Pengestrømme vedrørende finansiering	93.994	-1.443.641
Ændring i likvide midler	1.082.891	-589.591
Likvide midler primo	1.159.176	1.748.767
Likvide midler ultimo	2.242.067	1.159.176
Likvide midler ultimo består af:		
Likvide midler	2.242.067	1.159.176
	2.242.067	1.159.176

NOTER

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Der har ikke været lønudgifter i selskabet.		
2. Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Bygninger	373.242	356.703
Driftsmateriel	718.705	631.873
Fortjeneste/tab ved salg af anlægsaktiver	0	-57.167
	<u>1.091.947</u>	<u>931.409</u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	389.804	336.253
Regulering af skat tidligere år		-2.107
Udskudt skat:		
Primo	-1.508.400	-1.491.700
Ultimo	1.462.300	1.508.400
	<u>343.704</u>	<u>350.846</u>
Betalt selskabsskat i regnskabsåret	<u>1.908</u>	
4. Materielle anlægsaktiver	Bygninger	Drifts- materiel
Kostpris, 1. oktober	12.480.308	6.627.361
Årets tilgang	370.139	872.848
Årets afgang	0	0
Kostpris, 30. september	<u>12.850.447</u>	<u>7.500.209</u>
Af- og nedskrivninger, 1. oktober	-3.829.237	-4.897.291
Årets af- og nedskrivninger	-373.243	-718.706
Af- og nedskrivninger tilbageført vedr. afgang	0	0
Af- og nedskrivninger, 30. september	<u>-4.202.480</u>	<u>-5.615.997</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>8.647.967</u>	<u>1.884.212</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. oktober	<u>8.651.071</u>	<u>1.730.070</u>

NOTER

	2016/17	2015/16
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	6.902.741	6.127.878
Årets overskud	<u>737.137</u>	<u>774.863</u>
	<u>7.639.878</u>	<u>6.902.741</u>
7. Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	1.462.300	1.508.400
Øvrige poster	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.462.300</u>	<u>1.508.400</u>
8. Langfristet gæld	Forfalder inden 1 år	Nominel restgæld
Vestnordenfonden	535.300	2.742.983
DLR Kredit	50.500	1.043.309
Huslejedeposita	<u>0</u>	82.500
Afdrag i 2017/18 (kortfristet del)	<u>585.800</u>	<u>-585.800</u>
Langfristet gæld		<u>3.282.992</u>
Langfristet gæld, der forfalder efter 5 år		<u>1.524.600</u>

NOTER

9. Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.

2016/17

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

1.431.500

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

5.295.500

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

30.000

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

1.758.700

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