

Peter Sanasoq ApS

CVR 12493819

ÅRSRAPPORT 2018/19

11. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den **26**. september 2019


Dirigent Peter Geraac

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Peter Sanasoq ApS
Ulissaanguit B 84
3922 Nanortalik

Kommune: Kommune Kujalleq
Startdato: 26.05.2008

Mobil: 537582
E-mail: sanasoqpeter@outlook.dk

Direktion

Peter Geraae
Peter Høeghsvej
3920 Qaqortoq

Revisor

BK Revision, Registreret Revisionsanpartsselskab

Bankforbindelse

Grønlandsbanken A/S

LEDELSESPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. maj 2018 – 30. april 2019 for Peter Sanasq ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019, samt af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskaber 2019/20 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Qaqortoq, den 25. september 2019

Direktion


Peter Geraac
direktor

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR

Til kapitalejeren i Peter Sanasq ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Peter Sanasq ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 – 30. april 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor igen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 25. september 2019

BK REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR 12140363



Bent Kragh
registreret revisor, mnc7186
FSR – danske revisorer

LEDELSESBERETNINGEN

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består i at drive tømrervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 170 t.kr, hvilket af ledelsen betegnes som tilfredsstillende. Sidste års resultat et overskud på 55 t.kr.

Selskabets egenkapital udgør herefter 182 t.kr.

Udlån til anpartshaver

Selskabet har i lighed med tidligere år ydet et ulovligt lån til selskabets anpartshaver.

Lånet er forrentet med 10 % p.a.

Anpartshaveren forventer at afvikle lånet i løbet af få år.

Investeringer

Der har ikke været investeringer i regnskabsåret.

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 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 samt omkostninger til varekøb og underentreprenører.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Betingelserne herfor anses for opfyldt.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner, dagpenge samt andre sociale omkostninger.

Afskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, renter af finansielle leasingaftaler samt garantiprovisioner.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat til betaling samt 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Bygninger	10 år
Driftsmateriel og inventar	5 år
Både	5 år
Biler	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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO – princippet. Kostprisen for varebeholdninger omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdsstade. 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 balancerorienterede 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		2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	1.886.259	1.508.322
1.	Personaleomkostninger	-1.481.907	-1.258.951
2.	Afskrivninger	-115.736	-97.298
	Driftsresultat	288.616	152.073
	Finansielle indtægter	18.610	13.404
	Finansielle udgifter	-56.161	-82.599
	Resultat før skat	251.065	82.878
3.	Skat af årets resultat	-80.600	-28.200
	ÅRETS RESULTAT	170.465	54.678
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	0	0
	Overført til næste år	170.465	54.678
	Disponeret i alt	170.465	54.678

BALANCE PR. 30. APRIL

		2019	2018
AKTIVER			
Note			
	Bygninger	50.400	54.000
	Driftsmateriel og inventar	352.081	464.217
4.	Materielle anlægsaktiver	402.481	518.217
	Depositem	15.000	15.000
	Immaterielle anlægsaktiver	15.000	15.000
	ANLÆGSAKTIVER	417.481	533.217
	Varebeholdninger	10.000	10.000
5.	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	343.959	192.097
	Igangværende arbejder for fremmed regning	98.900	3.257
	Andre tilgodehavender	0	8.919
6.	Tilgodehavende hos anpartshaver	209.449	146.442
	Udskudt skat (negativ)	0	65.500
	Periodeafgrænsningsposter	0	5.000
	Tilgodehavender	652.308	421.215
	OMSÆTNINGSAKTIVER	662.308	431.215
	AKTIVER I ALT	1.079.789	964.432

BALANCE PR. 30. APRIL

		2019	2018
PASSIVER			
Note			
8.	Selskabskapital	125.000	125.000
9.	Overført overskud og underskud	57.310	-113.155
	EGENKAPITAL	182.310	11.845
7.	Udskudt skat	15.100	0
	HENSATTE FORPLIGTELSE	15.100	0
	Grønlandsbanken A/S	267.813	354.234
10.	LANGFRISTET GÆLD	267.813	354.234
10.	Kortfristet del af langfristet gæld	86.000	77.300
	Grønlandsbanken A/S	184.599	218.151
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	212.596	127.534
	Anden gæld	131.371	175.368
	KORTFRISTET GÆLD	614.566	598.353
	GÆLD I ALT	882.379	952.587
	PASSIVER I ALT	1.079.789	964.432
11.	Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2018/19	2017/18
Årets driftsresultat	288.616	152.073
Hensættelser til tab, ændringer	-27.000	1.300
Driftsmæssige afskrivninger, tilbageført	115.736	97.298
Kontant overskud (ekskl. renter)	377.352	250.671
<u>Ændringer i driftskapital:</u>		
Varebeholdning	0	0
Tilgodehavender	-110.943	-131.935
Igangværende arbejder	-95.643	87.530
Leverandørgæld og anden gæld	41.065	55.273
Kontant overskud efter ændringer i driftskapital	211.831	261.539
Betalte finansieringsudgifter, netto	-37.551	-69.195
Betalt selskabsskat	0	0
Pengestrømme vedrørende drift	174.280	192.344
Køb af anlægsaktiver	0	-166.500
Salg af anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme vedrørende investeringer	0	-166.500
Optaget lån	0	166.500
Afdrag på lån	-77.721	-45.716
Ændring i mellemværende med anpartshaver	-63.007	-35.890
Pengestrømme vedrørende finansiering	-140.728	84.894
Ændring i likvide midler	33.552	110.738
Likvide midler primo	-218.151	-328.889
Likvide midler ultimo	-184.599	-218.151
Likvide midler ultimo består af:		
Bankmellemværender	-184.599	-218.151
	-184.599	-218.151

NOTER

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.346.788	1.209.992
Pensionsbidrag	22.815	0
Personaleomkostninger i øvrigt	112.304	48.959
	<u>1.481.907</u>	<u>1.258.951</u>
2. Afskrivninger		
Bygninger	3.600	14.400
Driftsmateriel og inventar	112.136	82.898
	<u>115.736</u>	<u>97.298</u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat:	80.600	28.200
	<u>80.600</u>	<u>28.200</u>
Betalt selskabsskat i året	<u>0</u>	
	<u>Bygninger</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, 1. maj 2018	195.000	673.285
Året tilgang	0	0
Kostpris, 30. april 2019	<u>195.000</u>	<u>673.285</u>
Afskrivninger, 1. maj 2018	-141.000	-209.068
Årets afskrivninger	-3.600	-112.136
Afskrivninger, 30. april 2019	<u>-144.600</u>	<u>-321.204</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019	<u>50.400</u>	<u>352.081</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. maj 2018	<u>54.000</u>	<u>464.217</u>

NOTER

	2018/19	2017/18
5. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	371.959	247.097
Hensat til imødegåelse af tab	-28.000	-55.000
	<u>343.959</u>	<u>192.097</u>
6. Tilgodehavende hos anpartshaver		
Selskabet har fortsat ydet et lån til anpartshaveren.		
Lånet er forrentet med 10 % p.a.		
7. Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Anlægsaktiver	27.500	39.500
Andre poster	-12.400	-105.000
	<u>15.100</u>	<u>-65.500</u>
8. Selskabskapital		
Selskabskapitalen består af 500 anparter á 250 kr., og er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer de seneste 5 år.		
9. Overført overskud og underskud		
Saldo pr. 01.05.2018	-113.155	-167.833
Årets resultat	170.465	54.678
	<u>57.310</u>	<u>-113.155</u>
10. Langfristet gæld	Forfalder inden 1 år	Nominel restgæld
Grønlandsbanken A/S, lån	86.000	353.813
Afdrag i 2019/20 (kortfristet del)	86.000	-86.000
Langfristet gæld		<u>267.813</u>
Forfalder mere end 5 år fra balancetidspunktet		<u>0</u>
11. Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.		
Til sikkerhed for mellemværende med Grønlandsbanken A/S, er deponeret ejerpantebrev på 100 t.kr. i ejendomme, med regnskabsmæssig værdi på 50 t.kr., samt et løsøre pant på 506 t.kr. i driftsmateriel med en bogført værdi på 345 t.kr.		

Der er indgået en huslejeaftale for et værksted, hvor den årlige huseleje udgør 60 t.kr. Lejemålet er opsagt fra lejers side.

Der er gennem banken stillet sædvanlige arbejdsgarantier for mindre projekter.