

ÅRSRAPPORT 2018

Sisak Diesel ApS

Noah Mølgaardip Aqq. 1A
3952 Ilulissat

CVR nr. 12496257

Indsender:

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab
Algade 33B
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2019

Dirigent

Arqaluaq Geisler

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Ledespåtegning	7
Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sisak Diesel ApS
Noah Mølgaardip Aqq. 1A
3952 Ilulissat

Telefon: +299 943880
Email: sisak@greenet.gl

CVR-nr.: 12496257
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Arqaluaq Geisler

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
31. maj 2019, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Sisak Diesel ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 har selskabet sammendraget visse regnskabsposter i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3- 8 år

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 31,8%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Sisak Diesel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ilulissat, den 31. maj 2019

Direktion:
Arqaluaq Geisler

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	1.839.574	2.234.456
Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.826.011	-1.801.205
Andre udgifter til social sikring	-36.297	-51.232
Øvrige personaleudgifter	-37.057	-29.229
Personaleomkostninger i alt	-1.899.365	-1.881.666
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver	-111.611	-39.399
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-111.611	-39.399
Finansiering		
Finansielle omkostninger	-60.668	-58.883
Finansiering i alt	-60.668	-58.883
Ordinært resultat før skat	-232.070	254.508
Skat af årets resultat	73.799	-80.932
ÅRETS RESULTAT	-158.271	173.576
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-158.271	173.576
Disponeret i alt	-158.271	173.576

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	465.835	577.446
Materielle anlægsaktiver i alt	465.835	577.446
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	40.000	40.000
Deposita m.v.	250.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	290.000	290.000
Anlægsaktiver i alt	755.835	867.446
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	150.000	50.000
Varebeholdninger i alt	150.000	50.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	375.000	430.817
Skatteaktiv	34.023	0
Andre tilgodehavender	140.800	140.800
Tilgodehavender i alt	549.823	571.617
Likvide beholdninger	29.613	216.026
Likvide beholdninger i alt	29.613	216.026
Omsætningsaktiver i alt	729.436	837.643
AKTIVER I ALT	1.485.271	1.705.089

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
3. Anpartskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	285.840	285.840
Overført resultat	144.488	302.760
Egenkapital i alt	<u>555.328</u>	<u>713.600</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>39.776</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>39.776</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	407.253	582.981
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	2.718
Selskabsskat	38.096	19.048
Anden gæld	348.955	268.160
Gæld virksomhedsdeltager og ledelse	135.639	78.806
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>929.943</u>	<u>951.713</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>929.943</u>	 <u>991.489</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>1.485.271</u>	 <u>1.705.089</u>

- 4. Medarbejderforhold
- 5. Nærtstående parter
- 6. Ledelsesberetning

Noter

**Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar**

1. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo 1.163.731

Anskaffelsessum, ultimo **1.163.731**

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo -586.285

Årets af- og nedskrivninger -111.611

Af- og nedskrivninger, ultimo **-697.896**

Bogført værdi, ultimo **465.835**

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
2. Egenkapital				
Egenkapital, primo	125.000	285.840	302.759	713.599
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	-158.271	-158.271
Egenkapital, ultimo	125.000	285.840	144.488	555.328

3. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital er opdelt i anparter á nominelt kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen anparter har særlige rettigheder.

4. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede 6 6

5. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Arqaluaq Geisler, anpartshaver

Transaktioner med nærtstående parter:

Der er betalt kr. 140.800 i leje af bygning og bedding. Transaktionerne er foregået på normale markedsvilkår.

Noter

6. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive værksted med salg af reservedele til skibe og biler, samt taxakørsel.