

Polle's Murerfirma ApS

Postboks 7084

3905 Nuussuaq

CVR.NR. 12522525
ApS450534

Årsrapport for 1/7 2017 - 30/6 2018

Årsrapporten er aflagt uden revision

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11-02-2019

Poul Erik Splidsboel Pedersen

Poul Erik Splidsboel Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger.....	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Ledelsesberetning.....	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter.....	11

Polle's Murerfirma ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Polle's Murerfirma ApS Postboks 7084 3905 Nuussuaq Kommuneqarfik Sermersooq
Telefon	+299 534284
Reg.nr.	450534
CVR-nr.	12522525
Regnskabsår	01-07-2017 - 30-06-2018
Direktion	Poul Erik Splidsboel Pedersen
Revisor	Revisionsfirmaet Per Abelsen Noorlernut 8-001 Postboks 1831 3900 Nuuk
Pengeinstitut	Grønlandsbanken A/S Postboks 1033 3900 Nuuk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-07-2017 - 30-06-2018 for Polle's Murerfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt. Selskabets kommende årsregnskab vil således ikke være revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 11-02-2019

Direktion

Poul Erik Pedersen
Poul Erik Splidsboel Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejeren i Polle's Murerfirma ApS

Jeg har udført review af årsregnskabet for Polle's Murerfirma ApS for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018. 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Jeg har udført mit review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge grønlandsk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt jeg er blevet bekendt med forhold, der giver mig grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at jeg overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den det udførte review er jeg ikke blevet bekendt med forhold, der giver mig anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling 30-06-2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til mit review af årsregnskabet har jeg efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Jeg har derudover overvejet, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nuuk, den 11-02-2019

Revisionsfirmaet Per Abelsen

Per Abelsen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret omfattet murervirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på kr. 11.524. Resultatet er som forventet og vurderes som værende tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør kr. 676.453, efter overført resultat.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet forventer at såvel aktivitet som indtjening i 2018/2019 vil være stigende i forhold til indeværende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Polle's Murerfirma ApS for 1/7 2017 - 30/6 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af handelsvarer og serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen heraf.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler og administration m.v., samt nedskrivning af tilgodehavender.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager samt omkostninger til social sikring m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Aktiver med en anskaffelsespris på under 15 t.kr. indregnes som omkostning i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger"

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt kursregulering og afkast på værdipapirer.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Årets skat er indregnet med en skatteprocent på 31,8%.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger indestående på bankkonti.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheden.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld. Hvis låne optagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Resultatopgørelse

		1/7 2017 - 30/6 2018 kr.	1/7 2016 - 30/6 2017 kr.
	Note		
Bruttofortjeneste		611.943	398.661
Personaleomkostninger	1	-444.313	-396.999
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-20.584	-15.900
Andre driftsomkostninger		-59.013	0
Resultat af primær drift		88.033	-14.238
Finansielle indtægter		25.665	54.195
Finansielle omkostninger		-63.081	-2.698
Resultat før skat		50.617	37.259
Skat af årets resultat	3	-39.093	-12.675
Årets resultat		11.524	24.584
Forslag til resultatdisponering			
Resultatdisponering			
Overført resultat		11.524	24.584
		11.524	24.584

Balance 30. juni

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	1.340.234	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	51.745	63.469
Materielle anlægsaktiver		1.391.978	63.469
Anlægsaktiver		1.391.978	63.469
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		659.250	136.500
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	104.797	137.478
Periodeafgrænsningsposter		13.672	16.368
Udskudte skatteaktiver	3	5.994	0
Tilgodehavender		783.712	290.345
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	467.640
Værdipapirer og kapitalandele		0	467.640
Likvide beholdninger		382.685	52.519
Omsætningsaktiver		1.166.398	810.505
Aktiver		2.558.376	873.974

Balance 30. juni

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		551.453	539.930
Egenkapital	7	676.453	664.930
Hensættelser til udskudt skat	3	0	12.471
Hensatte forpligtelser		0	12.471
Gæld til realkreditinstitutter		687.760	0
Gæld til banker		236.437	0
Langfristede gældsforpligtelser		924.197	0
Gæld til realkreditinstitutter		32.240	0
Gæld til banker		37.347	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		623.316	59.382
Selskabsskat	3	57.558	0
Anden gæld		207.265	137.192
Kortfristede gældsforpligtelser		957.726	196.574
Gældsforpligtelser		1.881.923	196.574
Passiver		2.558.376	873.974
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	1/7 2017 - 30/6 2018	1/7 2016 - 30/6 2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	416.626	373.069
Omkostninger til social sikring m.v.	27.687	23.930
	444.313	396.999
Gennemsnitligt antal beskæftiget	2	2
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger	20.584	15.900
	20.584	15.900
3. Selskabsskat		
Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	57.558	0
Ændring i udskudt skat	-18.465	12.675
Skat vedrørende tidligere år	0	0
Skat af årets resultat	39.093	12.675
Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv primo	0	204
Årets ændring i udskudt skatteaktiv	5.994	-204
Udskudt skat ultimo	5.994	0
Udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat	12.471	0
Årets ændring i udskudt skat	-12.471	12.471
	0	12.471
Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat	57.558	0
	57.558	0
4. Grunde og bygninger		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.341.662	0
Kostpris ultimo	1.341.662	0
Årets afskrivninger	-1.429	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.429	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.340.234	0

Noter

	1/7 2017 - 30/6 2018	1/7 2016 - 30/6 2017
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	79.500	79.500
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	55.000	0
Afgang i årets løb	-79.500	0
Kostpris ultimo	55.000	79.500
Af- og nedskrivninger primo	-16.031	-131
Årets afskrivninger	-19.155	-15.900
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	31.931	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.255	-16.031
Regnskabsmæssig værdi ultimo	51.745	63.469

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Mellemværendet forrentes med 8% p.a., og forventes indfriet i 2018/2019.

I indeværende regnskabsår er der tilskrevet 13.334 kr. i renter og udlånet som er reduceret med 32.681 kr. i regnskabsåret udgør efter rentetilskrivning 104.797 kr. mod sidste års 137.478 kr.

7. Egenkapital

	Anparts- kapital	Resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	539.930	0	664.930
Årets resultat		11.524	0	11.524
Egenkapital ultimo	125.000	551.453	0	676.453

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger m.v.

Til sikkerhed for engagement med DLR Kredit A/ og Grønlandsbanken A/S er udstedt ejerpantebreve i alt nom. 975. t.kr. i selskabets ejendom.

Ejendommens pantsatte regnskabsmæssige værdi er 1.340. t.kr.