

Revisionsfirmaet Per Abelsen
Postboks 1831 - 3900 Nuuk
CVR.nr. 34066698, Mobil: +299 550663 - Mail: pab@pa.gl

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*

Polle's Murerfirma ApS

Postboks 7084

3905 Nuussuaq

CVR-nr. 12522525

Årsrapport for 2020/2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21-01-2022

Poul Erik Splidsboel Pedersen
Poul Erik Splidsboel Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors reviewklæring | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 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. 30-06-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 21-01-2022

Direktion

Poul Erik S. Pedersen
Poul Erik Splidsboel Pedersen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i Polle's Murerfirma ApS

Jeg har udført review af årsregnskabet for Polle's Murerfirma ApS for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 det udførte review er jeg ikke blevet bekendt med forhold, der giver mig grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 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 er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, 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 21-01-2022

Revisionsfirmaet Per Abelsen

CVR-nr. 34066698

Per Abelsen

Registreret revisor

mne9220

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | Polle's Murerfirma ApS Postboks 7084 3905 Nuussuaq |
| Telefon | +299 534284 |
| CVR-nr. | 12522525 |
| Hjemsted | Kommuneqarfik Sermersooq |
| Regnskabsår | 01-07-2020 - 30-06-2021 |
| Direktion | Poul Erik Splidsboel Pedersen |
| Revisor | Revisionsfirmaet Per Abelsen H. J. Rinksvej 5-107 Postboks 1831 3900 Nuuk |
| CVR-nr. | 34066698 |
| Pengeinstitut | Grønlandsbanken A/S Postboks 1033 3900 Nuuk |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter i regnskabsåret har omfattet murervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 udviser et resultat på kr. -53.314, og selskabets balance pr. 30-06-2021 udviser en balancesum på kr. 1.977.039, og en egenkapital på kr. 791.130.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Polle's Murerfirma ApS for 2020/2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger m.v.

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 | 44% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen 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 almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2020/2021 kr. | 2019/2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 703.887 | 750.593 |
| Personaleomkostninger | 1 | -678.318 | -469.742 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -51.678 | -51.010 |
| Driftsresultat | | -26.109 | 229.842 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -38.032 | -37.861 |
| Resultat før skat | | -64.141 | 191.981 |
| Skat af årets resultat | 3 | 10.827 | -54.794 |
| Årets resultat | | -53.314 | 137.187 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -53.314 | 137.187 |
| Resultatdisponering | | -53.314 | 137.187 |

Balance 30. juni

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 4 | 1.341.903 | 1.382.581 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 18.745 | 29.745 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.360.648 | 1.412.326 |
| Anlægsaktiver | | 1.360.648 | 1.412.326 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 264.820 | 148.455 |
| Udskudte skatteaktiver | 6 | 811 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 500 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 18.991 | 11.669 |
| Tilgodehavender | | 285.122 | 160.124 |
| Likvide beholdninger | | 331.269 | 641.857 |
| Omsætningsaktiver | | 616.391 | 801.981 |
| Aktiver | | 1.977.039 | 2.214.307 |

Balance 30. juni

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 666.130 | 719.444 |
| Egenkapital | | 791.130 | 844.444 |
| Hensættelser til udskudt skat | 7 | 0 | 15.316 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 15.316 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 592.884 | 625.042 |
| Gæld til banker | | 156.781 | 207.412 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 749.665 | 832.454 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 8 | 32.158 | 31.623 |
| Gæld til banker | 8 | 17.615 | 12.598 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 218.288 | 146.349 |
| Selskabsskat | | 46.878 | 41.578 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 105.908 | 239.319 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 15.397 | 50.626 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 436.244 | 522.093 |
| Gældsforpligtelser | | 1.185.909 | 1.354.547 |
| Passiver | | 1.977.039 | 2.214.307 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 10 | | |

Noter

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 629.217 | 431.509 |
| Pensioner | 14.451 | 10.138 |
| Andre omkostninger til social sikring | 34.650 | 28.095 |
| | <u>678.318</u> | <u>469.742</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>3</u> | <u>2</u> |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 38.032 | 37.861 |
| | <u>38.032</u> | <u>37.861</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 41.578 |
| Skat vedrørende tidligere år | 5.300 | 3.392 |
| Ændring i udskudt skat | -16.127 | 9.824 |
| | <u>-10.827</u> | <u>54.794</u> |
| 4. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 1.459.854 | 1.427.085 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 0 | 32.769 |
| Kostpris ultimo | <u>1.459.854</u> | <u>1.459.854</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -77.273 | -37.263 |
| Årets afskrivninger | -40.678 | -40.010 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-117.951</u> | <u>-77.273</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.341.903</u> | <u>1.382.581</u> |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 55.000 | 55.000 |
| Kostpris ultimo | <u>55.000</u> | <u>55.000</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -25.255 | -14.255 |
| Årets afskrivninger | -11.000 | -11.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-36.255</u> | <u>-25.255</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>18.745</u> | <u>29.745</u> |
| 6. Udskudte skatteaktiver | | |
| Årets ændring i udskudt skatteaktiv | 811 | 0 |
| | <u>811</u> | <u>0</u> |
| 7. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 15.316 | 5.492 |
| Årets ændring i udskudt skat | -15.316 | 9.824 |
| Saldo ultimo | <u>0</u> | <u>15.316</u> |

Noter

8. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til kreditinstitutter | 592.884 | 32.158 | 458.716 |
| Gæld til banker | 156.781 | 17.615 | 74.764 |
| | <u>749.665</u> | <u>49.773</u> | <u>533.480</u> |

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med DLR Kredit A/S og Grønlandsbanken A/S er udstedt ejerpantebreve i alt nom. 995. t.kr. i selskabets ejendom.

Ejendommens pantsatte regnskabsmæssige værdi er 1.342. t.kr.