

## Polle's Murerfirma ApS

Postboks 7084

3905 Nuussuaq

CVR-nr. 12522525

## Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 08-01-2024

*Poul Erik Splidsboel Pedersen*

Poul Erik Splidsboel Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	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 01-07-2022 - 30-06-2023 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. 30-06-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023.

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 08-01-2024

Direktion

*Poul Erik Splidsboel Pedersen*  
Poul Erik Splidsboel Pedersen

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i Polle's Murerfirma ApS

### Erklæring om review af årsregnskabet

Jeg har udført review af årsregnskabet for Polle's Murerfirma ApS for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023, 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 os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 08-01-2024

Revisionsfirmaet Per Abelsen

CVR-nr. 34066698

Per Abelsen

Registreret revisor

mne9220

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Polle's Murerfirma ApS Postboks 7084 3905 Nuussuaq
Telefon	+299 534284
CVR-nr.	12522525
Hjemsted	Kommuneqarfik Sermersooq
Regnskabsår	01-07-2022 - 30-06-2023
<b>Direktion</b>	Poul Erik Splidsboel Pedersen
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Per Abelsen H. J. Rinksvej 5-107 Postboks 1831 3900 Nuuk
CVR-nr.	34066698
<b>Pengeinstitut</b>	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 01-07-2022 - 30-06-2023 udviser et resultat på kr. 259.397, og selskabets balance pr. 30-06-2023 udviser en balancesum på kr. 2.343.915, og en egenkapital på kr. 1.475.804.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Der forventes et svagt stigende aktivitetsniveau i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Polle's Murerfirma ApS for 2022/23 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, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### 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	42%
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 nominel 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

### Andre tilgodehavender

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

### 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 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.

### 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 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. (Simpel gennemsnit).

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

**Resultatopgørelse**

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>833.148</b>	<b>1.157.113</b>
Personaleomkostninger	1	-393.252	-477.939
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-55.174	-57.163
<b>Driftsresultat</b>		<b>384.722</b>	<b>622.011</b>
Andre finansielle indtægter		3.983	0
Finansielle omkostninger	2	-29.839	-35.208
<b>Resultat før skat</b>		<b>358.866</b>	<b>586.803</b>
Skat af årets resultat	3	-99.469	-161.525
<b>Årets resultat</b>		<b>259.397</b>	<b>425.278</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		259.397	425.278
<b>Resultatdisponering</b>		<b>259.397</b>	<b>425.278</b>

## Balance 30. juni

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	4	1.335.936	1.350.740
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	7.745
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.335.936</b>	<b>1.358.485</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.335.936</b>	<b>1.358.485</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		340.500	358.125
Andre tilgodehavender		500	17.520
Periodeafgrænsningsposter		16.234	20.365
<b>Tilgodehavender</b>		<b>357.234</b>	<b>396.010</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>650.745</b>	<b>611.007</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.007.979</b>	<b>1.007.017</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.343.915</b>	<b>2.365.502</b>

Balance 30. juni

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.350.804	1.091.407
<b>Egenkapital</b>		<b>1.475.804</b>	<b>1.216.407</b>
Hensættelser til udskudt skat	6	43.519	12.420
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>43.519</b>	<b>12.420</b>
Gæld til realkreditinstitutter		526.926	560.181
Gæld til banker		0	138.021
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>526.926</b>	<b>698.203</b>
Gæld til realkreditinstitutter	7	33.256	32.702
Gæld til banker	7	0	18.705
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.426	62.614
Selskabsskat		63.070	189.872
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		107.410	108.218
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		14.504	26.361
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>297.666</b>	<b>438.472</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>824.592</b>	<b>1.136.674</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.343.915</b>	<b>2.365.502</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2022/23	2021/22
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	341.583	438.621
Pensioner	16.614	14.141
Andre omkostninger til social sikring	35.055	25.177
	<u>393.252</u>	<u>477.939</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	29.839	35.208
	<u>29.839</u>	<u>35.208</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	63.070	142.994
Skat vedrørende tidligere år	5.300	5.300
Ændring i udskudt skat	31.099	13.231
	<u>99.469</u>	<u>161.525</u>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	1.514.854	1.459.854
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	32.625	55.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>1.547.479</u>	<u>1.514.854</u>
Af- og nedskrivninger primo	-164.114	-117.951
Årets afskrivninger	-47.429	-46.163
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-211.543</u>	<u>-164.114</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>1.335.936</u>	<u>1.350.740</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	55.000	55.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>55.000</u>	<u>55.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-47.255	-36.255
Årets afskrivninger	-7.745	-11.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-55.000</u>	<u>-47.255</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>	<u>7.745</u>
<b>6. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat	12.420	0
Årets ændring i udskudt skat	31.099	12.420
<b>Saldo ultimo</b>	<u>43.519</u>	<u>12.420</u>

## Noter

### 7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	526.926	33.256	388.178
	<u>526.926</u>	<u>33.256</u>	<u>388.178</u>

### 8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 9. 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 1.336. t.kr.