

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

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

Polle's Murerfirma ApS

Postboks 7084

3905 Nuussuaq

CVR-nr. 12522525

Årsrapport

01-07-2019 - 30-06-2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22-02-2021

Paul Erik Spidsboel Pedersen

Poul Erik Spidsboel Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors reviewerklæring	2
Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 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. 30-06-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020.

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 22-02-2021

Direktion

Poul Erik 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 01-07-2019 - 30-06-2020, 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. 30-06-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 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 22-02-2021

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	01-07-2019 - 30-06-2020
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 01-07-2019 - 30-06-2020 udviser et resultat på kr. 137.187, og selskabets balance pr. 30-06-2020 udviser en balancesum på kr. 2.214.307, og en egenkapital på kr. 844.444.

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 1/7 2019 - 30/6 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i 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 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

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 almindelig vis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

		1/7 2019 - 30/6 2020	1/7 2018 - 30/6 2019
	Note	kr.	kr.
Bruttofortjeneste		750.593	795.821
Personaleomkostninger	1	-469.742	-655.528
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-51.010	-46.834
Driftsresultat		229.842	93.459
Andre finansielle indtægter	2	0	9.837
Finansielle omkostninger	3	-37.861	-46.961
Resultat før skat		191.981	56.335
Skat af årets resultat	4	-54.794	-25.531
Årets resultat		137.187	30.804
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		137.187	30.804
Resultatdisponering		137.187	30.804

Balance 30. juni

	Note	30/6 - 2020 kr.	30/6 - 2019 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	1.382.581	1.389.822
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	29.745	40.745
Materielle anlægsaktiver		<u>1.412.326</u>	<u>1.430.567</u>
Anlægsaktiver		<u>1.412.326</u>	<u>1.430.567</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		148.455	507.880
Periodeafgrænsningsposter		11.669	10.390
Tilgodehavender		<u>160.124</u>	<u>518.270</u>
Likvide beholdninger		<u>641.857</u>	<u>203.549</u>
Omsætningsaktiver		<u>801.981</u>	<u>721.819</u>
Aktiver		<u>2.214.307</u>	<u>2.152.386</u>

Balance 30. juni

	Note	30/6 - 2020 kr.	30/6 - 2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	8	719.444	582.257
Egenkapital		844.444	707.257
Hensættelser til udskudt skat	9	15.316	5.492
Hensatte forpligtelser		15.316	5.492
Gæld til realkreditinstitutter		625.042	656.664
Gæld til banker		207.412	217.730
Langfristede gældsforpligtelser	10	832.454	874.394
Gæld til realkreditinstitutter	10	31.623	31.096
Gæld til banker	10	12.598	14.075
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.349	179.893
Selskabsskat		41.578	71.603
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		239.319	268.087
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		50.626	489
Kortfristede gældsforpligtelser		522.093	565.243
Gældsforpligtelser		1.354.547	1.439.637
Passiver		2.214.307	2.152.386
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	1/7 2019 - 30/6 2020	1/7 2018 - 30/6 2019
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	431.509	618.836
Pensioner	10.138	10.154
Andre omkostninger til social sikring	28.095	26.537
	<u>469.742</u>	<u>655.528</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	9.837
	<u>0</u>	<u>9.837</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	37.861	46.961
	<u>37.861</u>	<u>46.961</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	41.578	8.745
Skat vedrørende tidligere år	3.392	5.300
Ændring i udskudt skat	9.824	11.486
	<u>54.794</u>	<u>25.531</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.427.085	1.341.662
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	32.769	85.423
Kostpris ultimo	<u>1.459.854</u>	<u>1.427.085</u>
Af- og nedskrivninger primo	-37.263	-1.429
Årets afskrivninger	-40.010	-35.834
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-77.273</u>	<u>-37.263</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.382.581</u>	<u>1.389.822</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	30/6 - 2020	30/6 - 2019
Kostpris primo	55.000	55.000
Kostpris ultimo	<u>55.000</u>	<u>55.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-14.255	-3.255
Årets afskrivninger	-11.000	-11.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-25.255</u>	<u>-14.255</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>29.745</u>	<u>40.745</u>

Noter

	1/7 2019 - 30/6 2020	1/7 2018 - 30/6 2019
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Overført resultat		
Saldo primo	582.257	551.453
Årets tilgang	137.187	30.804
Saldo ultimo	719.444	582.257

9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat	5.492	0
Årets ændring i udskudt skat	9.824	5.492
Saldo ultimo	15.316	5.492

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	625.042	31.623	493.107
Gæld til banker	207.412	12.598	147.229
	832.454	44.221	640.336

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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

Ejendommens pantsatte regnskabsmæssige værdi er 1.383. t.kr.