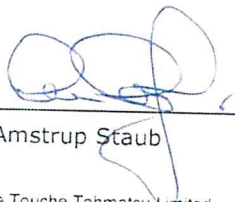


Amstrup Staub Holding A/S
Issortarfimmut 9
3905 Nuussuaq
CVR-nr. 12533950

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.05.2018

Dirigent



Navn: Arne Amstrup Staub

Medlem af Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2017	9
Balance pr. 31.12.2017	10
Egenkapitalopgørelse for 2017	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Amstrup Staub Holding A/S

Issortarfimmut 9

3905 Nuussuaq

CVR-nr.: 12533950

Reg.nr.: 12 53 39 50

Stiftet: 01.06.2009

Hjemsted: Kommuneqarfik Sermersooq

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Ib Staub, formand

Arne Amstrup Staub

Allan Amstrup Staub

Direktion

Arne Amstrup Staub, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Imaneq 33, 6.-7. etage

Postboks 20

3900 Nuuk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Amstrup Staub Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 13.04.2018

Direktion



Arne Amstrup Staub
direktør

Bestyrelse



Ib Staub
formand



Arne Amstrup Staub



Allan Amstrup Staub

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Amstrup Staub Holding A/S

Vi har revideret årsrapporten for Amstrup Staub Holding A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde en årsrapport uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge grønlandsk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsrapporten. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 13.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Bech

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handels- og investeringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 2.654 t.kr., mod et overskud på 514 t.kr. året før. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.915.800	2.977.027
Personaleomkostninger	1	(1.736.767)	(1.953.292)
Af- og nedskrivninger	2	<u>1.481.461</u>	<u>(497.909)</u>
Driftsresultat		3.660.494	525.826
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		338.728	374.756
Andre finansielle indtægter		4.779	2.827
Andre finansielle omkostninger		<u>(111.950)</u>	<u>(131.162)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.892.051	772.247
Skat af ordinært resultat	3	<u>(1.237.672)</u>	<u>(258.294)</u>
Årets resultat		<u>2.654.379</u>	<u>513.953</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.959.125	0
Overført resultat		<u>695.254</u>	<u>513.953</u>
		<u>2.654.379</u>	<u>513.953</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Grunde og bygninger		16.124.203	22.257.210
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.487	47.928
Materielle anlægsaktiver	4	<u>16.150.690</u>	<u>22.305.138</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		853.181	514.453
Finansielle anlægsaktiver		<u>853.181</u>	<u>514.453</u>
Anlægsaktiver		<u>17.003.871</u>	<u>22.819.591</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		13.071.374	7.504.989
Varebeholdninger		<u>13.071.374</u>	<u>7.504.989</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		473.161	184.337
Andre tilgodehavender		25.386	3.000
Periodeafgrænsningsposter		116.580	112.186
Tilgodehavender		<u>615.127</u>	<u>299.523</u>
Likvide beholdninger		<u>5.686</u>	<u>366.134</u>
Omsætningsaktiver		<u>13.692.187</u>	<u>8.170.646</u>
Aktiver		<u>30.696.058</u>	<u>30.990.237</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	2.400.000	2.400.000
Overført overskud eller underskud		13.955.661	12.637.406
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.959.125</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>18.314.786</u>	<u>15.037.406</u>
Udskudt skat		<u>7.485.907</u>	<u>6.871.236</u>
Hensatte forpligtelser		<u>7.485.907</u>	<u>6.871.236</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>293.750</u>	<u>293.750</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>293.750</u>	<u>293.750</u>
Bankgæld		1.379.867	4.095.287
Leverandører af varer og tjenesteydelser		368.282	405.364
Anden gæld	6	2.670.466	4.099.194
Periodeafgrænsningsposter		<u>183.000</u>	<u>188.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.601.615</u>	<u>8.787.845</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.895.365</u>	<u>9.081.595</u>
Passiver		<u>30.696.058</u>	<u>30.990.237</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksomhed skapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsår et kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.400.000	12.637.406	0	15.037.406
Skat af egenkapitalbevægelser	0	623.001	0	623.001
Årets resultat	0	695.254	1.959.125	2.654.379
Egenkapital ultimo	2.400.000	13.955.661	1.959.125	18.314.786

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.687.402	1.880.220
Andre omkostninger til social sikring	49.365	73.072
	1.736.767	1.953.292
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	5
	2017 kr.	2016 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	241.552	497.909
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(1.723.013)	0
	(1.481.461)	497.909
	2017 kr.	2016 kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	1.237.672	258.294
	1.237.672	258.294
	2017 kr.	2016 kr.
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateri el og inventar kr.
Kostpris primo	27.838.313	2.776.676
Tilgange	7.775.118	0
Afgange	(18.051.464)	0
Kostpris ultimo	17.561.967	2.776.676
Af- og nedskrivninger primo	(5.581.103)	(2.728.748)
Årets afskrivninger	(220.111)	(21.441)
Tilbageførsel ved afgang	4.363.450	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.437.764)	(2.750.189)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.124.203	26.487

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Aktier	2.400	1.000,00	2.400.000
	2.400		2.400.000

	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	1.000.00	1.000.00	1.000.00	1.000.00	1.000.00
	0	0	0	0	0
		1.400.00			
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	0
	1.000.00	2.400.00	1.000.00	1.000.00	1.000.00
Virksomhedskapital ultimo	0	0	0	0	0

	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
6. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	134.907	118.495
Andre skyldige omkostninger	2.535.559	3.980.699
	2.670.466	4.099.194

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har betalingsgarantier på i alt 420 t.kr.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

9. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Arne Amstrup Staub, Nuuk