

O.S. Electronic ApS
Aalisartut Aqqutaat 3
3900 Nuuk
CVR-nr. 12541066

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/5 2018

Dirigent



Navn: Ib Helquist Lagersted

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2017	8
Balance pr. 31.12.2017	9
Egenkapitalopgørelse for 2017	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

O.S. Electronic ApS
Aalisartut Aqquaat 3
3900 Nuuk

CVR-nr.: 12541066
Reg.nr.: 12541066
Hjemsted: Sermersooq
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Ib Helqvist Lagersted, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Imaneq 33, 6.-7. etage
Postboks 20
3900 Nuuk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for O.S. Electronic ApS.

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 11.05.2018

Direktion

Ib Helqvist Lagersted
direktør



Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i O.S. Electronic ApS

Vi har revideret årsrapporten for O.S. Electronic ApS 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 11.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Bech
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og service med elektronisk udstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør et overskud på 336 t.kr. imod et overskud i 2016 på 18 t.kr. Årets resultat vurderes 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehaven der indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder amortisering af finansielle forpligtelser.

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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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	20-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Nettoomsætning		10.148.621	14.259.956
Vareforbrug		(5.510.507)	(8.824.733)
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.383.516)</u>	<u>(1.427.597)</u>
Bruttoresultat		3.254.598	4.007.626
Personaleomkostninger	1	(1.867.904)	(3.079.925)
Af- og nedskrivninger		<u>(449.483)</u>	<u>(573.824)</u>
Driftsresultat		937.211	353.877
Andre finansielle indtægter		2.277	69.409
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(446.713)</u>	<u>(396.164)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		492.775	27.122
Skat af ordinært resultat	3	<u>(156.702)</u>	<u>(8.625)</u>
Årets resultat		<u>336.073</u>	<u>18.497</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		165.000	0
Overført resultat		<u>171.073</u>	<u>18.497</u>
		<u>336.073</u>	<u>18.497</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Grunde og bygninger		3.923.455	6.653.844
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		603.297	572.866
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>2.692.188</u>	<u>433.750</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>7.218.940</u>	<u>7.660.460</u>
Anlægsaktiver		<u>7.218.940</u>	<u>7.660.460</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>695.713</u>	<u>843.657</u>
Varebeholdninger		<u>695.713</u>	<u>843.657</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.963.849	1.733.449
Andre tilgodehavender		0	35.820
Periodeafgrænsningsposter		<u>17.293</u>	<u>46.958</u>
Tilgodehavender		<u>1.981.142</u>	<u>1.816.227</u>
Likvide beholdninger		<u>176.005</u>	<u>100.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.852.860</u>	<u>2.759.884</u>
Aktiver		<u>10.071.800</u>	<u>10.420.344</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.104.786	881.243
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>165.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>1.394.786</u>	<u>1.006.243</u>
Udskudt skat	5	<u>159.577</u>	<u>55.345</u>
Hensatte forpligtelser		<u>159.577</u>	<u>55.345</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.834.872	1.930.007
Bankgæld		596.718	2.442.235
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>0</u>	<u>567.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>2.431.590</u>	<u>4.939.242</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	375.135	473.151
Bankgæld		3.390.768	1.083.180
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.967.525	2.180.443
Anden gæld	7	<u>352.419</u>	<u>682.740</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.085.847</u>	<u>4.419.514</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.517.437</u>	<u>9.358.756</u>
Passiver		<u>10.071.800</u>	<u>10.420.344</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksomhed skapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsår et kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	881.243	0	1.006.243
Skatteværdi af afsat udbytte	0	52.470	0	52.470
Årets resultat	<u>0</u>	<u>171.073</u>	<u>165.000</u>	<u>336.073</u>
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.104.786</u>	<u>165.000</u>	<u>1.394.786</u>

Noter

	2017	2016	
	kr.	kr.	
1. Personalemkostninger			
Gager og løn	1.494.372	2.562.282	
Pensioner	105.750	169.680	
Andre omkostninger til social sikring	119.698	143.749	
Andre personaleomkostninger	<u>148.084</u>	<u>204.214</u>	
	<u>1.867.904</u>	<u>3.079.925</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>4</u>	<u>7</u>	
	2017	2016	
	kr.	kr.	
2. Andre finansielle omkostninger			
Renteomkostninger i øvrigt	<u>446.713</u>	<u>396.164</u>	
	<u>446.713</u>	<u>396.164</u>	
	2017	2016	
	kr.	kr.	
3. Skat af ordinært resultat			
Ændring af udskudt skat	<u>156.702</u>	<u>8.625</u>	
	<u>156.702</u>	<u>8.625</u>	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmaterie l og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
	kr.	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	8.128.234	1.311.396	433.750
Tilgange	0	199.525	2.258.438
Afgange	<u>(3.527.270)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>4.600.964</u>	<u>1.510.921</u>	<u>2.692.188</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.474.390)	(738.530)	0
Årets afskrivninger	(230.073)	(169.094)	0
Tilbageførsel ved afgange	<u>1.026.954</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(677.509)</u>	<u>(907.624)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.923.455</u>	<u>603.297</u>	<u>2.692.188</u>

Noter

			2017	2016
			kr.	kr.
5. Udskudt skat				
Immaterielle anlægsaktiver			(136.267)	(194.666)
Materielle anlægsaktiver			319.060	288.728
Tilgodehavender			(23.216)	(38.717)
			159.577	55.345
	Forfald inden	Forfald inden	Forfald efter	Restgæld
	12 måneder	12 måneder	12 måneder	efter 5 år
	2016	2017	2017	2017
	kr.	kr.	kr.	kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	93.151	95.135	1.834.872	1.834.872
Bankgæld	380.000	280.000	596.718	0
	473.151	375.135	2.431.590	1.834.872
			2017	2016
			kr.	kr.
7. Anden gæld				
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.			287.680	342.288
Andre skyldige omkostninger			64.739	340.452
			352.419	682.740
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.025 t.kr., er der givet pant i bygning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 3.923 t.kr.				
Til sikkerhed for selskabets mellemværende med GrønlandsBANKEN A/S, er der stillet sikkerhed i bygninger for 4.000 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 3.923 t.kr.				