

Tømmermanden ApS

Nuukullak 37

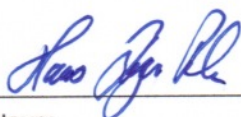
3900 Nuuk

CVR-nr. 12654324

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/5 2018

Dirigent



Navn:

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
Pengestrømsopgørelse for 2017	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tømmermanden ApS
Nuukullak 37
3900 Nuuk


CVR-nr.: 12654324
Stiftet: 01.03.2012
Hjemsted: Sermersooq
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

E-mail: tm@tm.gl

Bestyrelse


Hans-Jørgen Lund Petersen, formand

Direktion


Hans-Jørgen Lund Petersen

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 Tømmermanden 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 og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 28.05.2018

Direktion

Hans-Jørgen Lund Petersen

Bestyrelse



Hans-Jørgen Lund Petersen
formand

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Tømmermanden ApS

Vi har revideret årsrapporten for Tømmermanden ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 28.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Claus Béch
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at udøve virksomhed med udførelse af tømreropgaver, herunder rådgivning om bygningskonstruktioner, byggematerialer samt aktiviteter i tilknytning dertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets indtjening for året er væsentligt forbedret i forhold til de seneste 2 år. De nye initiativer med henblik på at øge effektiviteten/indtjeningen, som blev sat i værk i slutningen af 2016 har påvirket resultatet positivt for 2017.

Årets resultat udgør således et overskud på 708 t.kr. mod et underskud på (1.500) t.kr. i 2016.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Pengestrømme fra drift udgør 460 t.kr. mod 195 t.kr. i 2016. De samlede likvide midler udgør ved årets udgang (830) t.kr.

Selskabet har efter årets positive resultat fortsat tabt mere end 50% af sin anparts kapital. Det forventes dog, at den forbedrede indtjening vil fortsætte i 2018, således at selskabets kapital kan blive re-etableret via fremtidig positiv indtjening. Selskabet har fortsat de nødvendige kreditfaciliteter til finansiering af den fortsatte drift.

Resultatet for 2018 forventes at udvise en positiv indtjening.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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

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	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af aktiviteter samt køb, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		9.208.990	5.822.275
Personaleomkostninger	1	(7.392.525)	(7.168.392)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(452.470)</u>	<u>(443.697)</u>
Driftsresultat		1.363.995	(1.789.814)
Andre finansielle omkostninger		<u>(301.457)</u>	<u>(391.166)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.062.538	(2.180.980)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(354.670)</u>	<u>681.011</u>
Årets resultat		<u>707.868</u>	<u>(1.499.969)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>707.868</u>	<u>(1.499.969)</u>
		<u>707.868</u>	<u>(1.499.969)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.537.539	1.570.253
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		464.587	876.585
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>7.758</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>2.002.126</u>	<u>2.454.596</u>
Anlægsaktiver		<u>2.002.126</u>	<u>2.454.596</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>376.595</u>	<u>311.514</u>
Varebeholdninger		<u>376.595</u>	<u>311.514</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.563.176	877.716
Udskudt skat	5	238.217	590.693
Andre tilgodehavender		16.003	84.437
Periodeafgrænsningsposter		<u>53.453</u>	<u>33.434</u>
Tilgodehavender		<u>2.870.849</u>	<u>1.586.280</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>26</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.247.444</u>	<u>1.897.820</u>
Aktiver		<u>5.249.570</u>	<u>4.352.416</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		<u>(171.906)</u>	<u>(879.774)</u>
Egenkapital		<u>(46.906)</u>	<u>(754.774)</u>
Bankgæld		<u>424.553</u>	<u>676.121</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>424.553</u>	<u>676.121</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	257.995	321.591
Bankgæld		829.546	974.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.205.444	945.175
Skyldig selskabsskat		0	3.625
Anden gæld		<u>2.578.938</u>	<u>2.185.930</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.871.923</u>	<u>4.431.069</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.296.476</u>	<u>5.107.190</u>
Passiver		<u>5.249.570</u>	<u>4.352.416</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksomheds kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(879.774)	(754.774)
Årets resultat	0	707.868	707.868
Egenkapital ultimo	125.000	(171.906)	(46.906)

Pengestrømsopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Driftsresultat		1.363.995	(1.789.814)
Af- og nedskrivninger		452.470	443.697
Ændring i arbejdskapital	7	<u>(1.048.850)</u>	<u>1.992.009</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		767.615	645.892
Betalte finansielle omkostninger		(301.456)	(391.166)
Betalt selskabsskat		<u>(5.819)</u>	<u>(59.458)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		460.340	195.268
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		0	(265.495)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>27.500</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		0	(237.995)
Afdrag på lån mv.		<u>(315.164)</u>	<u>(288.260)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(315.164)	(288.260)
Ændring i likvider		145.176	(330.987)
Likvider primo		<u>(974.722)</u>	<u>(643.735)</u>
Likvider ultimo		<u>(829.546)</u>	<u>(974.722)</u>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		0	26
Kortfristet gæld til banker		<u>(829.546)</u>	<u>(974.748)</u>
Likvider ultimo		<u>(829.546)</u>	<u>(974.722)</u>

Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.	
1. Personaleomkostninger			
Gager og løn	7.611.562	6.569.748	
Andre personaleomkostninger	<u>(219.037)</u>	<u>598.644</u>	
	<u>7.392.525</u>	<u>7.168.392</u>	
	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.	
2. Af- og nedskrivninger			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	452.470	428.492	
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>15.205</u>	
	<u>452.470</u>	<u>443.697</u>	
	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.	
3. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	2.194	0	
Ændring af udskudt skat	<u>352.476</u>	<u>(681.011)</u>	
	<u>354.670</u>	<u>(681.011)</u>	
	<u>Grunde og bygninger</u> kr.	<u>Andre anlæg, driftsmaterie l og inventar</u> kr.	<u>Indretning af lejede lokaler</u> kr.
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	<u>1.635.681</u>	<u>1.883.000</u>	<u>38.794</u>
Kostpris ultimo	<u>1.635.681</u>	<u>1.883.000</u>	<u>38.794</u>
Af- og nedskrivninger primo	(65.428)	(1.006.415)	(31.036)
Årets afskrivninger	<u>(32.714)</u>	<u>(411.998)</u>	<u>(7.758)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(98.142)</u>	<u>(1.418.413)</u>	<u>(38.794)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.537.539</u>	<u>464.587</u>	<u>0</u>
	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.	
5. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	152.051	8.165	
Tilgodehavender	33.015	44.202	
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>53.151</u>	<u>538.326</u>	
	<u>238.217</u>	<u>590.693</u>	

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	321.591	257.995	424.553
	321.591	257.995	424.553
		2017 kr.	2016 kr.
7. Ændring i arbejdskapital			
Ændring i varebeholdninger		(65.081)	1.017.723
Ændring i tilgodehavender		(1.637.045)	1.797.152
Ændring i leverandørgæld mv.		653.276	(822.866)
		(1.048.850)	1.992.009

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 840 t.kr. i driftsmidler.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.120 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.538 t.kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 129 t.kr.

Selskabet har udstedt arbejds- og betalingsgarantier for i alt 1.936 t.kr.