

Sermersooq Entreprenøren ApS

Nigerleq 59, 3905 Nuusuaq

CVR-nr. 12 66 30 64

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. april 2021

Dirigent:

.....
Jeanne Naja Holm





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sermersooq Entreprenøren ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nussuaq, den 14. april 2021
Direktion:

.....
Poul Jørgen Holm
adm. direktør

Bestyrelse:

.....
Jeanne Naja Holm
formand

.....
Poul Jørgen Holm

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sermersooq Entreprenøren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sermersooq Entreprenøren ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 14. april 2021
EY Grønland
CVR-nr. 33 94 61 71

Jesper Pedersen
statsaut. revisor
mne29495

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Sermersooq Entreprenøren ApS
Adresse, postnr., by	Nigerleq 59, 3905 Nuusuaq
CVR-nr.	12 66 30 64
Stiftet	26. juli 2012
Hjemstedskommune	Sermersooq
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jeanne Naja Holm, formand Poul Jørgen Holm
Direktion	Poul Jørgen Holm, adm. direktør
Revisor	EY Grønland Godkendt Revisionsanpartsselskab Aqqusinersuaq 3A, 1. sal, Postboks 370, 3900 Nuuk

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og anden efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Selskabets årsrapport for 2019 blev udarbejdet med assistance fra A-revision. Årsregnskabet er dog aflagt uden erklæring fra revisor. I februar 2021 indgik selskabet aftale om assistance med udarbejdelse af årsrapporten for 2020 med EY Grønland. EY Grønland konstaterede, at der er væsentlige fejl i debitorer, udskudt skat og anlægsaktiver i regnskabet for 2019, som derfor ikke anses for at være retvisende. Debitorerne er i regnskabet for 2019 værdiansat 116.451 kr. for højt, mens anlægsaktiverne er værdiansat 318.665 kr. for højt, hvorfor udskudt skat er værdiansat 84.400 kr. for lavt. Balancesummen og egenkapitalen er således påvirket negativt med 350.717 kr. pr. 31. december 2019.

Den akkumulerede virkning af ændringen er ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte på egenkapitalen med 350.717 kr., og der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene for 2019.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på 373.077 kr. mod et underskud på 374.723 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 330.881 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat i 2021.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020	2019
	Bruttofortjeneste	3.782.525	2.813.800
2	Personaleomkostninger	-2.585.946	-2.638.008
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-526.774	-448.149
	Andre driftsomkostninger	0	-74.850
	Resultat før finansielle poster	669.805	-347.207
	Finansielle indtægter	0	6.500
	Finansielle omkostninger	-201.761	-242.337
	Resultat før skat	468.044	-583.044
3	Skat af årets resultat	-94.967	208.321
	Årets resultat	373.077	-374.723
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	373.077	-374.723
		373.077	-374.723

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	100.000	200.000
		100.000	200.000
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	45.463	49.596
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.699.660	1.714.422
		2.745.123	1.764.018
	Anlægsaktiver i alt	2.845.123	1.964.018
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	122.425	603.262
	Udskudte skatteaktiver	0	39.267
	Andre tilgodehavender	6.443	123.443
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	164.565
	Periodeafgrænsningsposter	0	20.243
		128.868	950.780
	Omsætningsaktiver i alt	128.868	950.780
	AKTIVER I ALT	2.973.991	2.914.798

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	0	175.000
	Overført resultat	205.881	-342.196
	Egenkapital i alt	330.881	-42.196
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	55.700	0
	Hensatte forpligtelser i alt	55.700	0
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	131.693	41.160
	Finansieringsinstitutter	710.373	386.661
		842.066	427.821
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	464.050	315.842
	Gæld til banker	699.574	1.680.483
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	136.791	36.400
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	60.092	0
	Anden gæld	384.837	459.448
	Periodeafgrænsningsposter	0	37.000
		1.745.344	2.529.173
	Gældsforpligtelser i alt	2.587.410	2.956.994
	PASSIVER I ALT	2.973.991	2.914.798

- 1 Anvendt regnskabspraksis
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	175.000	8.521	308.521
Regulering af egenkapital som korrektion af fejl	0	0	-350.717	-350.717
Korrigeret egenkapital 1. januar 2020	125.000	175.000	-342.196	-42.196
Overført via resultatdisponering	0	0	373.077	373.077
Overført fra overkurs ved emission	0	-175.000	175.000	0
Egenkapital 31. december 2020	125.000	0	205.881	330.881

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sermersooq Entreprenøren ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er i år foretaget ændring af anvendt regnskabspraksis så den afspejler de reelle forhold i virksomheden. Derudover er der foretaget ændringer af klassifikationer, således regnskabet overholder lovgivning.

Væsentlige fejl

Selskabets årsrapport for 2019 blev udarbejdet med assistance fra A-revision. Årsregnskabet er dog aflagt uden erklæring fra revisor. I februar 2021 indgik selskabet aftale om assistance med udarbejdelse af årsrapporten for 2020 med EY Grønland. EY Grønland konstaterede, at der er væsentlige fejl i debitorer, udskudt skat og anlægsaktiver i regnskabet for 2019, som derfor ikke anses for at være retvisende. Debitorerne er i regnskabet for 2019 værdiansat 116.451 kr. for højt, mens anlægsaktiverne er værdiansat 318.665 kr. for højt, hvorfor udskudt skat er værdiansat 84.400 kr. for lavt. Balancesummen og egenkapitalen er således påvirket negativt med 350.717 kr. pr. 31. december 2019.

Den akkumulerede virkning af ændringen er ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte på egenkapitalen med 350.717 kr., og der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene for 2019.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, autodrift, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	10 år
Grunde og bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2020	2019	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.306.038	2.417.264	
Pensioner	113.559	98.257	
Andre omkostninger til social sikring	35.444	33.336	
Andre personaleomkostninger	130.905	89.151	
	<u>2.585.946</u>	<u>2.638.008</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>7</u>	<u>7</u>	
3 Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	94.967	-199.225	
Ændring af skatteprocent	0	-9.096	
	<u>94.967</u>	<u>-208.321</u>	
4 Immaterielle anlægsaktiver			
kr.		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2020		1.000.000	
Kostpris 31. december 2020		1.000.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		800.000	
Afskrivninger		100.000	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		900.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u>100.000</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2020	82.660	3.794.997	3.877.657
Tilgange	0	1.464.284	1.464.284
Afgange	0	-307.775	-307.775
Kostpris 31. december 2020	<u>82.660</u>	<u>4.951.506</u>	<u>5.034.166</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	33.064	2.080.575	2.113.639
Afskrivninger	4.133	422.641	426.774
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	-251.370	-251.370
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>37.197</u>	<u>2.251.846</u>	<u>2.289.043</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>45.463</u>	<u>2.699.660</u>	<u>2.745.123</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 8.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter husleje-forpligtelse med i alt 30 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 1 måned.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 828 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 608 t.kr.

Gæld hos finansieringsinstitutter er stiftet med ejendomsforbehold i maskiner. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er ejendomsforbehold, udgør 1.885 t.kr.

Derudover er det udstedt sædvanlige arbejdsgarantier.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Poul Jørgen Holm

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-902813875745

IP: 88.83.xxx.xxx

2021-04-14 14:01:54Z

NEM ID 

Poul Jørgen Holm

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-902813875745

IP: 88.83.xxx.xxx

2021-04-16 12:10:39Z

NEM ID 

Jeanne Naja Holm

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-251570671447

IP: 88.83.xxx.xxx

2021-04-16 12:19:10Z

NEM ID 

Jesper Pedersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-708789574471

IP: 80.197.xxx.xxx

2021-04-16 12:56:35Z

NEM ID 

Jeanne Naja Holm

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-251570671447

IP: 88.83.xxx.xxx

2021-04-16 12:58:39Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0DILX-068XT-6FTBY-ZSEZE-UJEMG2-X1Z01

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>