

A-REVISION – registrerede revisorer

Postboks 816, Aqqusinersuaq 31, 2 sal tv, 3900 Nuuk
info@a-revision.gl - tel. +299 321995

Sermersooq Entreprenøren ApS

Postboks 756
Nigerleq 59
3900 Nuuk

CVR-nr. 12663064

Årsrapport for 2019

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20-06-2020

Poul Holm

Dirigent

DANSKE
REVISORER

FSK*

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 for Sermersooq Entreprenøren ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 15-06-2020

Direktion

Poul Jørgen Holm
Direktør

Bestyrelse

Jeanne Naja Holm
Formand

Poul Jørgen Holm
Medlem

Sermersooq Entreprenøren ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sermersooq Entreprenøren ApS Postboks 756 Nigerleq 59 3900 Nuuk
Telefon	+299 556171
E-mail	sermersooq-ent@outlook.com
CVR-nr.	12663064
Stiftelsesdato	26-07-2012
Hjemsted	Sermersooq
Regnskabsår	01-01-2019 - 31-12-2019
Bestyrelse	Jeanne Naja Holm Poul Jørgen Holm, Direktør
Direktion	Poul Jørgen Holm, Direktør
Revisor	A-revision Postboks 816 3900 Nuuk
Pengeinstitut	Grønlandsbanken A/S Postboks 1033 3900 Nuuk

55617100/OMG/

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i entreprenørarbejder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. -374.721, og selskabets balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 3.310.647, og en egenkapital på kr. 308.521.

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 Sermersooq Entreprenøren ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Sermersooq Entreprenøren ApS og dattervirksomheder, hvori Sermersooq Entreprenøren ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Færdiggørelsesgraden til måling af produktionens udførelse opgøres med udgangspunkt i forbrugte omkostninger i forhold til seneste omkostningsestimat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og 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	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

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 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Entreprisekontrakter

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Entreprisekontrakter er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles

Anvendt regnskabspraksis

til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		2.781.564	2.161.208
Personaleomkostninger	1	-2.638.008	-1.587.064
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-522.999	-901.934
Driftsresultat		-379.443	-327.790
Andre finansielle indtægter		1.203	42.500
Finansielle omkostninger		-204.802	-1.374.816
Resultat før skat		-583.042	-1.660.106
Skat af årets resultat	3	208.321	527.914
Årets resultat		-374.721	-1.132.192
Resultatdisponering			
Overført resultat		-374.722	-1.132.193
Resultatdisponering		-374.722	-1.132.193

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	200.000	300.000
Immaterielle anlægsaktiver		200.000	300.000
Grunde og bygninger	5	82.660	82.660
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	2.000.023	2.850.522
Materielle anlægsaktiver		2.082.683	2.933.182
Anlægsaktiver		2.282.683	3.233.182
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		719.713	755.530
Andre tilgodehavender		123.443	119.443
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	164.565	122.658
Periodeafgrænsningsposter		20.243	20.596
Tilgodehavender		1.027.964	1.018.227
Omsætningsaktiver		1.027.964	1.018.227
Aktiver		3.310.647	4.251.409

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overkurs ved emission	9	175.000	175.000
Overført resultat	10	8.521	383.243
Egenkapital		308.521	683.243
Hensættelser til udskudt skat	11	45.133	253.454
Hensatte forpligtelser		45.133	253.454
Gæld til banker		422.481	935.837
Langfristede gældsforpligtelser	12	422.481	935.837
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		321.181	446.022
Gæld til banker		1.680.483	1.609.037
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.402	113.171
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		496.446	210.646
Kortfristede gældsforpligtelser		2.534.512	2.378.876
Gældsforpligtelser		2.956.993	3.314.713
Passiver		3.310.647	4.251.409
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	14		

Pengestrømsopgørelse

	2019	2018
	kr.	kr.
Årets resultat	-374.721	-1.132.192
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	522.999	901.934
Regulering af skat af årets resultat	-208.321	-527.914
Ændring i varebeholdninger		0
Ændring i tilgodehavender	-9.737	1.308.385
Ændring i leverandørgæld mv.	209.031	-866.031
Pengestrømme fra ordinær drift	139.251	-315.818
Betalt selskabsskat	0	-28.460
Pengestrøm fra driftsaktivitet	139.251	-344.278
Køb af materielle anlægsaktiver	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	427.500	1.812.746
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	427.500	1.812.746
Provenu af langfristede gældsforpligtelser		0
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-638.197	-1.272.710
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-638.197	-1.272.710
Ændringer i likvider	-71.446	195.758
Likvider, primo	-1.609.037	-1.804.795
Likvider, ultimo	-1.680.483	-1.609.037
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger		
Kortfristet gæld til banker	-1.680.483	-1.609.037
Likvider i alt	-1.680.483	-1.609.037

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.389.393	1.471.224
Andre personaleomkostninger	248.615	115.840
	<u>2.638.008</u>	<u>1.587.064</u>
2. Af- og nedskrivninger af Immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Andre aktiver, driftsmateriel og inventar	348.149	689.078
Tab ved salg af anlæg	74.850	112.856
Goodwill	100.000	100.000
	<u>522.999</u>	<u>901.934</u>
3. Skat af årets resultat		
Ændring i udskudt skat	-199.225	-527.914
Regulering af udskudt skat som følge af nedsættelse af skatteprocent	-9.096	0
	<u>-208.321</u>	<u>-527.914</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	1.000.000	1.000.000
Kostpris ultimo	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-700.000	-600.000
Årets afskrivninger	-100.000	-100.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-800.000</u>	<u>-700.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>200.000</u>	<u>300.000</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	82.660	1.832.659
Afgang i årets løb	0	-1.749.999
Kostpris ultimo	<u>82.660</u>	<u>82.660</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	-37.283
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	37.283
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>82.660</u>	<u>82.660</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	5.703.799	5.994.027
Afgang i årets løb	-830.000	-290.228
Kostpris ultimo	<u>4.873.799</u>	<u>5.703.799</u>

Noter

	2019	2018
Af- og nedskrivninger primo	-2.853.277	-2.241.538
Årets afskrivninger	-348.149	-689.078
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	327.650	77.339
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.873.776	-2.853.277
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.000.023	2.850.522

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen på 164.565 kr. Lånet er forrentet med 5% pa. og er øget med 41.907 kr. i regnskabsåret.

8. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

9. Overkurs ved emission

Saldo primo	175.000	175.000
Saldo ultimo	175.000	175.000

10. Overført resultat

Saldo primo	383.243	1.515.436
Årets tilgang	-374.722	-1.132.193
Saldo ultimo	8.521	383.243

11. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Hensættelser u.skat m.v	45.133	253.454
Saldo ultimo	45.133	253.454

Udskudt skat vedrører:

Immaterielle anlægsaktiver	53.000	95.400
Materielle anlægsaktiver	239.081	436.349
Omsætningsaktiver	-92.107	-110.527
Skattemæssigt underskud	-154.841	-167.768
	45.133	253.454

12. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	422.481	321.181	0
	422.481	321.181	0

Noter

2019

2018

13. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en finansiel leasingaftale for et samlet beløb på 531.000 kr. Forpligtelse på balancedagen og frem til 30-04-2020 udgør kr. 37.400.

14. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**Til sikkerhed for engagement med långivere er pantsat følgende**

Løsøre pantebreve i driftsmateriel	628.000	1.698.000
Gæld med ejendomsforbehold	638.578	1.208.709
	<u>1.266.578</u>	<u>2.906.709</u>
De regnskabsmæssige værdier af pantsatte aktiver udgør		
Driftsmateriel	2.000.023	2.850.522
	<u>2.000.023</u>	<u>2.850.522</u>
Udstedte garantier udgør		
Arbejdsgarantier	293.085	200.000
	<u>293.085</u>	<u>200.000</u>