

KS Glas ApS
Gertrud Raskvej 12
3900 Nuuk
CVR-nr. 12708262

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.07.2019

Dirigent



Navn: Ib Christian Berg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KS Glas ApS
Gertrud Raskvej 12
3900 Nuuk

CVR-nr.: 12708262

Stiftet: 17.12.2013

Hjemsted: Kommuneqarfik Sermersooq

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Ib Christian Berg

Bank

GrønlandsBANKEN
Postboks 1033
3900 Nuuk

Revisor

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for KS Glas ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsrapporten for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 25.07.2019

Direktion

Ib Christian Berg



Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i KS Glas ApS

Vi har opstillet årsrapporten for KS Glas ApS for regnskabsperioden 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 25.07.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Claus Bech

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31453

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for tømrervirksomhed og byggeri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets 5. regnskabsår udviser et overskud på 145 t.kr. efter skat (2017: underskud på 36 t.kr.).

Resultatet anses for tilfredsstillende, henset til integration af ny aktivitet mv.

Egenkapitalen udgør herefter 314 t.kr.

Der er netto investeret 215 t.kr. i anlægsaktiver i året.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.102.034	3.359.185
Personaleomkostninger	1	(2.251.768)	(2.775.727)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(382.812)</u>	<u>(376.382)</u>
Driftsresultat		467.454	207.076
Andre finansielle indtægter		9.284	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(232.085)</u>	<u>(238.382)</u>
Resultat før skat		244.653	(31.306)
Skat af årets resultat	3	<u>(99.454)</u>	<u>(4.948)</u>
Årets resultat		<u>145.199</u>	<u>(36.254)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>145.199</u>	<u>(36.254)</u>
		<u>145.199</u>	<u>(36.254)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Goodwill		115.930	154.644
Immaterielle anlægsaktiver	4	115.930	154.644
Grunde og bygninger		2.158.798	2.197.742
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.242.796	1.332.950
Materielle anlægsaktiver	5	3.401.594	3.530.692
Anlægsaktiver		3.517.524	3.685.336
Råvarer og hjælpematerialer		238.936	276.154
Varebeholdninger		238.936	276.154
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		796.354	963.136
Andre tilgodehavender		95.620	2.488
Periodeafgrænsningsposter		47.176	32.072
Tilgodehavender		939.150	997.696
Likvide beholdninger		0	100.000
Omsætningsaktiver		1.178.086	1.373.850
Aktiver		4.695.610	5.059.186

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		189.170	43.971
Egenkapital		314.170	168.971
Udskudt skat		126.027	31.873
Hensatte forpligtelser		126.027	31.873
Bankgæld		2.274.516	2.330.134
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.274.516	2.330.134
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	274.522	620.000
Bankgæld		371.693	9.437
Leverandører af varer og tjenesteydelser		431.521	1.061.285
Skyldig selskabsskat		5.300	0
Anden gæld		897.861	837.486
Kortfristede gældsforpligtelser		1.980.897	2.528.208
Gældsforpligtelser		4.255.413	4.858.342
Passiver		4.695.610	5.059.186
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	43.971	168.971
Årets resultat	0	145.199	145.199
Egenkapital ultimo	125.000	189.170	314.170

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.095.454	2.623.192
Pensioner	40.127	55.430
Andre omkostninger til social sikring	21.201	21.473
Andre personaleomkostninger	94.986	75.632
	2.251.768	2.775.727
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	6
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	38.714	33.214
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	396.177	343.168
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(52.079)	0
	382.812	376.382
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	5.300	5.300
Ændring af udskudt skat	94.154	(352)
	99.454	4.948
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		205.000
Kostpris ultimo		205.000
Af- og nedskrivninger primo		(50.356)
Årets afskrivninger		(38.714)
Af- og nedskrivninger ultimo		(89.070)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		115.930

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.278.875	2.367.130
Tilgange	0	275.000
Afgange	0	(231.462)
Kostpris ultimo	2.278.875	2.410.668
Af- og nedskrivninger primo	(81.133)	(1.034.180)
Årets afskrivninger	(38.944)	(357.233)
Tilbageførsel ved afgang	0	223.541
Af- og nedskrivninger ultimo	(120.077)	(1.167.872)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.158.798	1.242.796

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	274.522	620.000	2.274.516	1.600.000
	274.522	620.000	2.274.516	1.600.000

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankgæld er sikret ved pant i ejendom nom. 2.250 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er stillet sikkerhed i andre anlæg nom. 321 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 2.159 kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte andre anlæg udgør 307 t.kr.

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 året før.

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, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender samt kursgevinst ved indfrielse af pantebrev.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5-7 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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 klar-
gøring 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:

Anvendt regnskabspraksis

Bygning	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 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.

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat