



Malermester Amalie Kleemann ApS

Paassaasivik 1
Postboks 5133
3900 Nuuk

CVR-nr. 12744722

ERHVERVSSTYRELSEN
- 6 JULI 2018
pertho

Årsrapport for 2017

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. juli 2018

Amalie Kleemann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Malermester Amalie Kleemann ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Malermester Amalie Kleemann 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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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 31. maj 2018

Direktion

Amalie Kleemann
Direktør

Malermester Amalie Kleemann ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Malermester Amalie Kleemann ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Malermester Amalie Kleemann ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, 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 årsregnskabet.

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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sisimiut, den 31. maj 2018

**Revisoren i Sisimiut registreret
revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 12506864

Knud Oxenvad
Registreret revisor

Malermester Amalie Kleemann ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Malermester Amalie Kleemann ApS Paassaasivik 1 Postboks 5133 3900 Nuuk
Telefon	(+299)32 64 86
E-mail	a.k.maler@greenet.gl
CVR-nr.	12744722
Stiftelsesdato	12. september 2014
Hjemsted	Sermersooq
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Amalie Kleemann, Direktør
Revisor	Revisoren i Sisimiut registreret revisionsanpartsselskab Kaleeqqap Aqquserna 6 Postboks 223 3911 Sisimiut CVR-nr.: 12506864
Pengeinstitut	Grønlandsbanken A/S Postboks 1033 3900 Nuuk

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Malermester Amalie Kleemann ApS for 2017 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.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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

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.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

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

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.134.878	3.684.593
Personaleomkostninger	1	-3.373.480	-3.764.664
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-128.600	-80.450
Driftsresultat		-367.202	-160.521
Andre finansielle indtægter	2	13.488	0
Finansielle omkostninger	3	-23.812	-10.137
Resultat før skat		-377.526	-170.658
Skat af årets resultat		118.943	53.841
Årets resultat		-258.583	-116.817
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-258.583	-116.817
Resultatdisponering		-258.583	-116.817

Malermester Amalie Kleemann ApS**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		374.467	503.067
Materielle anlægsaktiver		374.467	503.067
Anlægsaktiver		374.467	503.067
Fremstillede varer og handelsvarer		185.561	249.213
Varebeholdninger	4	185.561	249.213
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		450.852	377.858
Udskudte skatteaktiver		172.713	53.770
Andre tilgodehavender		112.954	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	544
Periodeafgrænsningsposter		0	9.560
Tilgodehavender		736.519	441.732
Likvide beholdninger		215.306	532.155
Omsætningsaktiver		1.137.386	1.223.100
Aktiver		1.511.853	1.726.167

Malermester Amalie Kleemann ApS**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	343.045	601.629
Egenkapital		468.045	726.629
Hensættelser til udskudt skat	8	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Gæld til banker		169.648	229.441
Langfristede gældsforpligtelser	9	169.648	229.441
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		54.185	52.477
Leverandører af varer og tjenesteydelser		148.662	57.780
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		671.313	659.840
Kortfristede gældsforpligtelser		874.160	770.097
Gældsforpligtelser		1.043.808	999.538
Passiver		1.511.853	1.726.167
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	12		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.240.914	3.614.273
Pensioner	132.566	150.391
	<u>3.373.480</u>	<u>3.764.664</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>9</u>	<u>10</u>
2. Finansielle indtægter		
Debitorrenter	13.488	0
	<u>13.488</u>	<u>0</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	23.812	10.137
	<u>23.812</u>	<u>10.137</u>
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	185.561	249.213
Varebeholdninger i alt	<u>185.561</u>	<u>249.213</u>
5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Udlånet til selskabets direktør og hovedanpartshaver pr. 31. December 2016 er indfriet umiddelbart efter udløbet af regnskabsåret 2016. Lånet er optaget 30. December 2016, hvorfor der ikke er foretaget renteberegning i regnskabsåret.		
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.		
7. Overført resultat		
Saldo primo	601.628	718.446
Årets tilgang	-258.583	-116.817
Saldo ultimo	<u>343.045</u>	<u>601.629</u>
8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt skat	53.770	53.770
Øndring i udskudt skat	118.943	0
Saldo ultimo	<u>172.713</u>	<u>53.770</u>
Udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	10.840	-30.054
Omsætningsaktiver	36.300	-3.040
Skattemæssigt underskud	125.573	86.864
	<u>172.713</u>	<u>53.770</u>

Noter

2017

2016

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	169.648	54.185	0
	<u>169.648</u>	<u>54.185</u>	<u>0</u>

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets mellemværender med selskabets bankforbindelse, herunder arbejdsgarantier for kr. 47.550 er der deponeret følgende:

Ejerpantebreve, opr. kr. 654.480 med pant i driftsmateriel, bogført værdi kr. 374.467.
Likvide midler, kr. 45.800.

Derudover har tredjemand stillet sikkerhed.

12. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i drift af malervirksomhed.