

Elektrikerit Paamiut Aps

Kirkegaardsvej B 103

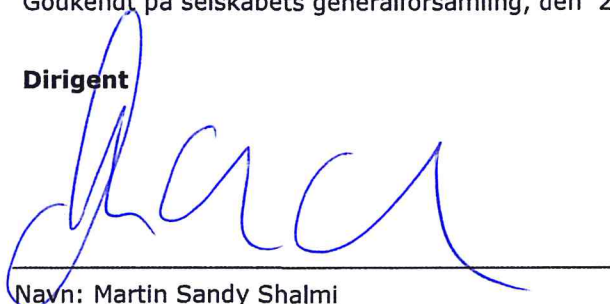
3940 Paamiut

CVR-nr. 12808429

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.03.2018

Dirigent



Navn: Martin Sandy Shalmi

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2016/17	9
Balance pr. 31.10.2017	10
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Elektrikerit Paamiut Aps
Kirkegaardsvej B 103
3940 Paamiut

CVR-nr.: 12808429

Reg.nr.: 12808429

Stiftet: 12.10.2015

Hjemsted: Sermersooq

Regnskabsår: 01.11.2016 - 31.10.2017

Direktion

Martin Sandy Shalmi, Direktør

Revisor

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017 for Elektrikerit Paamiut Aps.

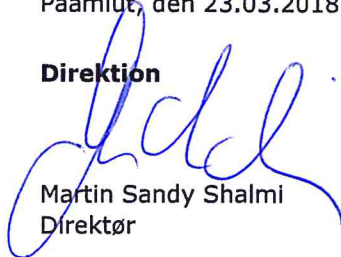
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Paamiut, den 23.03.2018

Direktion



Martin Sandy Shalmi
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Elektrikerit Paamiut Aps

Vi har revideret årsrapporten for Elektrikerit Paamiut Aps for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017, der omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.10.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i 2016/2017 ikke foretaget rettidig indberetning af tilbageholdt A-skat, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors påtegning

Nuuk, den 23.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Claus Béch

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Elektrikerit Paamiut ApS (ELP) aflægger hermed sin anden årsrapport.

Som omtalt i sidste års ledelsesberetning har drift af en el-virksomhed aldrig stået på ønskelisten hos ejerne, men at have en by uden et el-firma er uacceptabelt for såvel befolkningen som for erhvervslivet i Paamiut.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultatet er overskud efter skat på 49 t.kr. mod et underskud før skat på (85) t.kr. sidste år. Selskabets egenkapital udviser 89 t.kr. indeværende år mod 39 t.kr. sidste år. Egenkapitalen er således godt på vej mod at blive reetableret, hvilket er tilfredsstillende.

Produktiviteten blandt selskabets ledende medarbejder har været stærkt utilfredsstillende, og er den primære årsag til det magre årsresultat.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets El-installatør har fratrukket sin stilling med virkning fra 31. januar 2018 og stillingen som Autoriseret El-installatør er nu under opslag.

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.

Dette er selskabets første regnskabsår.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser.

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

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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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 anslået kostpris, idet beholdningen optages til en fast værdi.

Nettorealiseringsværdi 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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.930.689	963.522
Personaleomkostninger	1	(1.813.432)	(1.032.235)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(38.333)</u>	<u>(38.334)</u>
Driftsresultat		78.924	(107.047)
Andre finansielle indtægter		0	66
Andre finansielle omkostninger		<u>(5.068)</u>	<u>(6.190)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		73.856	(113.171)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(24.609)</u>	<u>27.978</u>
Årets resultat		<u>49.247</u>	<u>(85.193)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>49.247</u>	<u>(85.193)</u>
		<u>49.247</u>	<u>(85.193)</u>

Balance pr. 31.10.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		505.734	61.667
Materielle anlægsaktiver	4	<u>505.734</u>	<u>61.667</u>
Anlægsaktiver		<u>505.734</u>	<u>61.667</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		351.439	240.001
Varebeholdninger		<u>351.439</u>	<u>240.001</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		497.801	1.203.537
Udskudt skat	5	3.369	27.978
Andre tilgodehavender		9.782	1.000
Tilgodehavender		<u>510.952</u>	<u>1.232.515</u>
Likvide beholdninger		<u>109.161</u>	<u>5.113</u>
Omsætningsaktiver		<u>971.552</u>	<u>1.477.629</u>
Aktiver		<u>1.477.286</u>	<u>1.539.296</u>

Balance pr. 31.10.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(35.946)</u>	<u>(85.193)</u>
Egenkapital		<u>89.054</u>	<u>39.807</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	691.104
Leverandører af varer og tjenesteydelser		237.734	367.815
Anden gæld	7	<u>1.150.498</u>	<u>440.570</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.388.232</u>	<u>1.499.489</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.388.232</u>	<u>1.499.489</u>
Passiver		<u>1.477.286</u>	<u>1.539.296</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(85.193)	39.807
Årets resultat	0	49.247	49.247
Egenkapital ultimo	125.000	(35.946)	89.054

Noter

	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.631.442	874.203
Pensioner	85.935	5.196
Andre omkostninger til social sikring	13.168	15.446
Andre personaleomkostninger	<u>82.887</u>	<u>137.390</u>
	<u>1.813.432</u>	<u>1.032.235</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>6</u>	<u>3</u>
	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>38.333</u>	<u>38.334</u>
	<u>38.333</u>	<u>38.334</u>
	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	<u>24.609</u>	<u>(27.978)</u>
	<u>24.609</u>	<u>(27.978)</u>
		Andre anlæg, driftsmateri el og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		100.000
Tilgange		<u>482.400</u>
Kostpris ultimo		<u>582.400</u>
Af- og nedskrivninger primo		(38.333)
Årets afskrivninger		<u>(38.333)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(76.666)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>505.734</u>

Noter

		<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
5. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		(5.892)	2.650
Tilgodehavender		9.261	6.360
Andre skattepligtige midlertidige forskelle		<u>0</u>	<u>18.968</u>
		<u>3.369</u>	<u>27.978</u>
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Anparter	<u>125.000</u>	1,00	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>		<u>125.000</u>
		<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
7. Anden gæld			
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		455.823	133.085
Andre skyldige omkostninger		<u>694.675</u>	<u>307.485</u>
		<u>1.150.498</u>	<u>440.570</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen			