

N. B. Auto- & Entreprenørservice ApS

Glahnip Aqquserna 19
3911 Sisimiut
CVR-nr. 12834624

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.07.2018

Dirigent



Navn: Norbert Gustav Beier

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2017	8
Balance pr. 31.12.2017	9
Egenkapitalopgørelse for 2017	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

N. B. Auto- & Entreprenørservice ApS

Glahnip Aqquserna 19

3911 Sisimiut

CVR-nr.: 12834624

Reg.nr.: 12834624

Hjemsted: Qeqqata

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Norbert Gustav Beier, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Imaneq 33, 6.-7. etage

Postboks 20

3900 Nuuk

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for N. B. Auto- & Entreprenørservice 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sisimiut, den 06.07.2018

Direktion



Norbert Gustav Beier
direktør

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i N. B. Auto- & Entreprenørservice ApS

Vi har revideret årsrapporten for N. B. Auto- & Entreprenørservice ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 06.07.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Allan Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive autoværksted, samt udlejning af biler og anden virksomhed beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et resultat på 824 t.kr. mod et overskud på 31 t.kr. i 2016.

Selskabets ledelse anser resultatet som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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.

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke sammenligningstal i årsrapporten

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, 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 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 renteindtægter, herunder renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger samt 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.

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

3-10 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

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.

Skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.146.414	1.126.119
Personaleomkostninger	1	(1.213.729)	(734.276)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(580.880)</u>	<u>(196.146)</u>
Driftsresultat		1.351.805	195.697
Andre finansielle indtægter		0	1.809
Andre finansielle omkostninger		<u>(136.361)</u>	<u>(122.187)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.215.444	75.319
Skat af ordinært resultat	3	<u>(391.809)</u>	<u>(44.434)</u>
Årets resultat		<u>823.635</u>	<u>30.885</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>823.635</u>	<u>30.885</u>
		<u>823.635</u>	<u>30.885</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Grunde og bygninger		3.485.417	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.879.942</u>	<u>1.116.677</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>5.365.359</u>	<u>1.116.677</u>
Anlægsaktiver		<u>5.365.359</u>	<u>1.116.677</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>653.710</u>	<u>652.168</u>
Varebeholdninger		<u>653.710</u>	<u>652.168</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.318.453	244.818
Periodeafgrænsningsposter		<u>25.596</u>	<u>22.198</u>
Tilgodehavender		<u>1.344.049</u>	<u>267.016</u>
Likvide beholdninger		<u>116.966</u>	<u>214.808</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.114.725</u>	<u>1.133.992</u>
Aktiver		<u><u>7.480.084</u></u>	<u><u>2.250.669</u></u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>854.520</u>	<u>30.885</u>
Egenkapital		<u>979.520</u>	<u>155.885</u>
Udskudt skat	5	<u>208.311</u>	<u>44.434</u>
Hensatte forpligtelser		<u>208.311</u>	<u>44.434</u>
Gæld til realkreditinstitutter		3.371.400	0
Bankgæld		<u>567.197</u>	<u>552.635</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>3.938.597</u>	<u>552.635</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	647.624	360.400
Bankgæld		78.339	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		141.500	653.554
Leverandører af varer og tjenesteydelser		993.212	272.688
Skyldig selskabsskat		227.932	0
Anden gæld	7	<u>265.049</u>	<u>211.073</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.353.656</u>	<u>1.497.715</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.292.253</u>	<u>2.050.350</u>
Passiver		<u>7.480.084</u>	<u>2.250.669</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksomheds kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	30.885	155.885
Årets resultat	0	823.635	823.635
Egenkapital ultimo	125.000	854.520	979.520

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.129.663	673.254
Andre personaleomkostninger	84.066	61.022
	1.213.729	734.276
Antal ansatte pr. balancedagen	4	3
	2017 kr.	2016 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	280.507	196.146
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	300.373	0
	580.880	196.146
	2017 kr.	2016 kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	227.932	0
Ændring af udskudt skat	163.877	44.434
	391.809	44.434
	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	1.221.693
Tilgange	3.500.000	2.839.925
Afgange	0	(1.949.216)
Kostpris ultimo	3.500.000	2.112.402
Af- og nedskrivninger primo	0	(105.016)
Årets afskrivninger	(14.583)	(265.924)
Tilbageførsel ved afgange	0	138.480
Af- og nedskrivninger ultimo	(14.583)	(232.460)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.485.417	1.879.942

Noter

			<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
5. Udskudt skat				
Materielle anlægsaktiver			200.171	37.375
Gældsforpligtelser			<u>8.140</u>	<u>7.059</u>
			<u>208.311</u>	<u>44.434</u>
	Forfald inden 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.	Restgæld efter 5 år 2017 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	0	93.600	3.371.400	2.927.368
Bankgæld	<u>360.400</u>	<u>554.024</u>	<u>567.197</u>	<u>97.061</u>
	<u>360.400</u>	<u>647.624</u>	<u>3.938.597</u>	<u>3.024.429</u>
			<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
7. Anden gæld				
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.			169.842	98.073
Andre skyldige omkostninger			<u>95.207</u>	<u>113.000</u>
			<u>265.049</u>	<u>211.073</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld 1.199 t.kr. er deponeret ejerpantebrev nom. 1.378 t.kr. i biler.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte biler udgør 227 t.kr.