

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2018

Tømrer- og malerfirma Samuel Lennert ApS

Ujaqgerivik 20
3911 Sisimiut

CVR nr. 12865368

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 2. april 2019

Dirigent

Hendrik Lennert

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrer- og malerfirma Samuel Lennert ApS
Ujaqqerivik 20
3911 Sisimiut

Telefon: 5276 72

CVR-nr.: 12865368
Stiftelsesdato: 1. januar 2016
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Hendrik Lennert

Bankforbindelse

Grønlandsbanken
Kaaleqqap Aqq. 4
3911 Sisimiut

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
2. april 2019, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Tømrer- og malerfirma Samuel Lennert ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sisimiut, den 30. marts 2019

Direktion:

Hendrik Lennert

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer- og malerfirma Samuel Lennert ApS 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasing- og lejeomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 31,8%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab	1.438.920	1.662.816
1. Personaleomkostninger	-1.488.932	-1.660.468
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-35.200	-35.200
Resultat før finansielle poster	-85.212	-32.852
Andre finansielle indtægter	-300	1.000
Andre finansielle omkostninger	-34.833	-42.353
Ordinært resultat før skat	-120.345	-74.205
Skat af årets resultat	32.969	20.656
ÅRETS RESULTAT	-87.376	-53.549
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-87.376	-53.549
Disponeret i alt	-87.376	-53.549

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>105.600</u>	<u>140.800</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>105.600</u>	<u>140.800</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>350.000</u>	<u>350.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>350.000</u>	<u>350.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>455.600</u>	<u>490.800</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>93.500</u>	<u>184.650</u>
Varebeholdninger i alt	<u>93.500</u>	<u>184.650</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	100.668	2.679
Skatteaktiv	<u>58.925</u>	<u>20.656</u>
Tilgodehavender i alt	<u>159.593</u>	<u>23.335</u>
Likvide beholdninger	<u>1.851</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.851</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>254.944</u>	<u>207.985</u>
AKTIVER I ALT	<u>710.544</u>	<u>698.785</u>

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	-508	86.869
Egenkapital i alt	124.492	211.869
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	244.791	142.218
Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.582	8.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	277.679	336.698
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	586.052	486.916
Gældsforpligtelser i alt	586.052	486.916
PASSIVER I ALT	710.544	698.785

4. Beretning

Noter

	2018		
1. Personalemkostninger			
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede			0
			2018
Lønninger		1.362.914	
Pensioner		78.767	
Andre omkostninger til social sikring		47.251	
		<u>1.488.932</u>	
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo		176.000	
Anskaffelsessum, ultimo		<u>176.000</u>	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo		-35.200	
Årets af- og nedskrivninger		-35.200	
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-70.400</u>	
Bogført værdi, ultimo		<u>105.600</u>	
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
3. Egenkapital			
Egenkapital, primo	125.000	86.868	211.868
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-87.376	-87.376
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>-508</u>	<u>124.492</u>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

4. Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tømrer, snedker og malervirksomhed.