

Murermester Steen Peter Johnsen ApS

Stephen Møllerip Aqqutaa 8, Postboks 235, 3900 Nuuk

CVR-nr. 15 04 50 94

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *14 Juni 2019*

Kenneth Martin Rasmussen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Murermester Steen Peter Johnsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 14. juni 2019

Direktion

Kenneth Martin Rasmussen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Murermester Steen Peter Johnsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Steen Peter Johnsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 14. juni 2019

Grønlands Revisionskontor A/S

statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 12 24 49 67



Per Jansen

statsautoriseret revisor

mne21323

Selskabsoplysninger

Selskabet	Murermester Steen Peter Johnsen ApS Stephen Møllerip Aqqutaa 8 Postboks 235 3900 Nuuk CVR-nr.: 15 04 50 94 Hjemsted: Sermersooq Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kenneth Martin Rasmussen, Stephen Møllerip Aqq 8, 3900 Nuuk
Revisor	Grønlands Revisionskontor A/S, statsautoriserede revisorer Imaneq 18, 2 tv 3900 Nuuk
Bankforbindelse	GrønlandsBANKEN A/S, Postboks 1033, 3900 Nuuk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive murervirksomhed i Kommuneqrafik Sermersooq.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.531.240 kr. mod 1.368.279 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 19.106 kr. mod 132.475 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets likviditet er ikke væsentligt forbedret i regnskabsåret. Selskabet betaler løbende kreditorerne, men har i regnskabsåret optaget nyt lån. Selskabets kassekredit er dog nedbragt til 114.481 kr. i 2018 mod 300.820 kr i 2017, hvilket dog skyldes manglende betalinger af en offentlig gæld.

Selskabet har en negativ egenkapital på 202.289 kr. Grundet den negative egenkapital er det afgørende for selskabets fortsatte drift, at indtjeningen og resultatet forbedres, samt at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet.

Selskabet har ved en fejl afholdt private omkostninger for hovedanpartshaveren, hvilket er i strid med lovgivningen.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer at kunne opretholde omsætningen i 2019.

Selskabets årsrapport aflægges med forsat drift for øje, men selskabet er presset på likviditeten, som beskrevet ovenfor.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murermester Steen Peter Johnsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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
Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.531.240	1.368.279
1 Personaleomkostninger	-1.429.747	-1.198.331
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.278	-4.000
Resultat før finansielle poster	80.215	165.948
Andre finansielle indtægter	2.479	3.345
2 Finansielle omkostninger	-63.588	-36.818
Resultat før skat	19.106	132.475
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	19.106	132.475
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	19.106	132.475
Disponeret i alt	19.106	132.475

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.389	9.667
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>43.389</u>	<u>9.667</u>
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	27.300	32.450
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>27.300</u>	<u>32.450</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>70.689</u>	<u>42.117</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	200.000	200.000
Varebeholdninger i alt	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.351	70.001
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	18.511	0
Periodeafgrænsningsposter	18.229	18.499
Tilgodehavender i alt	<u>96.091</u>	<u>88.500</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>296.091</u>	<u>288.500</u>
Aktiver i alt	<u>366.780</u>	<u>330.617</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	<u>-262.155</u>	<u>-281.260</u>
	Egenkapital i alt	<u>-137.155</u>	<u>-156.260</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitut	168.615	300.820
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.129	29.938
	Anden gæld	<u>320.191</u>	<u>156.119</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>503.935</u>	<u>486.877</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>503.935</u>	<u>486.877</u>
	Passiver i alt	<u>366.780</u>	<u>330.617</u>

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.199.969	999.773
Andre omkostninger til social sikring	95.043	92.529
Personaleomkostninger i øvrigt	134.735	106.029
	<u>1.429.747</u>	<u>1.198.331</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
 2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	63.588	36.818
	<u>63.588</u>	<u>36.818</u>
 3. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	582.558	90.808
Tilgang	55.000	0
Kostpris 31. december 2018	<u>637.558</u>	<u>90.808</u>
 Afskrivninger 1. januar 2018	572.891	90.808
Årets afskrivninger	21.278	0
Afskrivninger 31. december 2018	<u>594.169</u>	<u>90.808</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>43.389</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2018	62.051	62.051
Kostpris 31. december 2018	62.051	62.051
Nedskrivninger 1. januar 2018	-29.601	-31.351
Årets nedskrivninger	-5.150	0
Regulering tidligere nedskrivning	0	1.750
Nedskrivninger 31. december 2018	-34.751	-29.601
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	27.300	32.450
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
	Tilbagebetalte	Tilgodehaven-
Kategori	beløb i regn-	de i alt 31.
	skabsåret	december 2018
	Nedskriv-	
	ning	
Direktion	0	18.511
	9,2	
	Løbetid	
	Restløbetid	
	Rentefod	
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-281.261	-413.735
Årets overførte underskud eller overskud	19.106	132.475
	-262.155	-281.260