

LASØ A/S

Fr. Frederiksen-ip Aqq. B-734, Postboks 194, 3961 Uummannaq

CVR-nr. 15 85 21 00

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juli 2019.



Ole Louis Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for LASO A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Uumannaq, den 13. juli 2019

Direktion



Ole Louis Sørensen

Bestyrelse



Karla Astrid Amalie Duda
Sørensen
Formand



Henrik Botter Madsen



Ole Louis Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i LASØ A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LASØ A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indsendelse af årsrapport.

Selskabet har ikke overholdt fristen for indsendelse af årsrapporten for 2018. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Nykøbing Mors, den 13. juli 2019

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45



Flemming Hansen
statsautoriseret revisor
mne32244

Selskabsoplysninger

Selskabet	LASØ A/S Fr. Frederiksen-ip Aqq. B-734 Postboks 194 3961 Uummannaq CVR-nr.: 15 85 21 00 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Karla Astrid Amalie Duda Sørensen, Formand Henrik Bøtter Madsen Ole Louis Sørensen
Direktion	Ole Louis Sørensen
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af entreprenørvirksomhed samt drift af mekanikerværksted og værelses-/ejendomsudlejning.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har en strid med en kunde om betaling af et tilgodehavende på 5,8 mio. kr. Sagen er overgivet til selskabets advokat. Det er selskabets vurdering, at de vil få medhold i den anlagte retssag, men der er ikke renteberegnet med den procesrente der følger retssagen. Selskabet fik i 2016 medhold i retten i Grønland, men modparten har anket sagen til Grønlands Landsret. Det er selskabets vurdering at der vil blive afgivet kendelse i sagen inden aflæggelsen af årsrapporten for 2019.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 17.374.792 mod 20.980.768 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 765.265 mod 4.573.331 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2017 forventede en bruttofortjeneste for 2018 i niveauet 18.000 - 19.000 t.kr. og et ordinært resultat efter skat på 1.000 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2018 faldet med 1.525.428, nemlig fra -1.612.459 til -3.137.887

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LASØ A/S 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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.

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 af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	12.663 t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	17.374.792	20.980.768
1 Personaleomkostninger	-15.330.987	-15.860.364
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-696.866	-637.201
Driftsresultat	1.346.939	4.483.203
Andre finansielle indtægter	4.097	4.957
3 Andre finansielle omkostninger	-226.102	-455.863
Resultat før skat	1.124.934	4.032.297
4 Skat af årets resultat	-359.669	541.034
Ordinært resultat efter skat	765.265	4.573.331
Årets resultat	765.265	4.573.331
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	3.000.000
Overføres til overført resultat	765.265	1.573.331
Disponeret i alt	765.265	4.573.331

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	18.156.465	18.143.757
6 Produktionsanlæg og maskiner	7.280	22.880
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	493.078	75.228
8 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	95.000	189.999
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.751.823</u>	<u>18.431.864</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>18.751.823</u>	<u>18.431.864</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	8.660.849	8.630.646
Varebeholdninger i alt	<u>8.660.849</u>	<u>8.630.646</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.985.723	10.205.895
Andre tilgodehavender	24.994	19.711
Periodeafgrænsningsposter	467.017	160.336
Tilgodehavender i alt	<u>10.477.734</u>	<u>10.385.942</u>
Likvide beholdninger	95.470	155.785
Omsætningsaktiver i alt	<u>19.234.053</u>	<u>19.172.373</u>
Aktiver i alt	<u>37.985.876</u>	<u>37.604.237</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u></u>	<u></u>
Egenkapital			
10	Virksomhedskapital	2.500.000	2.500.000
11	Overført resultat	23.336.497	22.571.232
12	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	3.000.000
	Egenkapital i alt	<u>25.836.497</u>	<u>28.071.232</u>
Hensatte forpligtelser			
13	Hensættelser til udskudt skat	3.016.807	2.836.395
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.016.807</u>	<u>2.836.395</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	3.233.357	1.768.244
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	22.117	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.150.516	2.097.917
	Selskabsskat	179.257	0
	Anden gæld	4.539.400	2.830.449
	Periodeafgrænsningsposter	7.925	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.132.572</u>	<u>6.696.610</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.132.572</u>	<u>6.696.610</u>
	Passiver i alt	<u>37.985.876</u>	<u>37.604.237</u>
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15	Nærtstående parter		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Årets resultat	765.265	4.573.331
16 Reguleringer	1.238.171	547.073
17 Ændring i driftskapital	669.597	73.802
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	2.673.033	5.194.206
Renteindbetalinger og lignende	4.097	4.957
Renteudbetalinger og lignende	-226.102	-455.863
Pengestrøm fra ordinær drift	2.451.028	4.743.300
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.451.028	4.743.300
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.071.455	-2.594.442
Salg af materielle anlægsaktiver	0	1.381.375
Andre pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet	94.999	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-976.456	-1.213.067
Betalt udbytte	-3.000.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.000.000	0
Ændring i likvider	-1.525.428	3.530.233
Likvider 1. januar 2018	-1.612.459	-5.142.692
Likvider 31. december 2018	-3.137.887	-1.612.459
Likvider		
Likvide beholdninger	95.470	155.785
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-3.233.357	-1.768.244
Likvider 31. december 2018	-3.137.887	-1.612.459

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	14.051.788	14.637.675
Pensioner	520.913	553.267
Personaleomkostninger i øvrigt	758.286	669.422
	<u>15.330.987</u>	<u>15.860.364</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>40</u>	 <u>41</u>
 2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	656.497	737.201
Mindre nyanskaffelser	40.369	0
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-100.000
	<u>696.866</u>	<u>637.201</u>
 3. Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	226.102	455.863
	<u>226.102</u>	<u>455.863</u>
 4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	179.257	0
Årets regulering af udskudt skat	180.412	328.270
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	-869.304
	<u>359.669</u>	<u>-541.034</u>

Noter

5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2018	36.971.372	34.401.930
Tilgang i årets løb	582.393	2.569.442
Kostpris 31. december 2018	37.553.765	36.971.372
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-18.827.615	-18.280.144
Årets afskrivninger	-569.685	-547.471
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-19.397.300	-18.827.615
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	18.156.465	18.143.757
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2018	17.099.892	18.786.250
Afgang i årets løb	-985.634	-1.686.358
Kostpris 31. december 2018	16.114.258	17.099.892
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-17.077.012	-18.599.427
Årets afskrivninger	-15.600	-163.943
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	985.634	1.686.358
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-16.106.978	-17.077.012
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	7.280	22.880
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	3.894.662	4.407.227
Tilgang i årets løb	489.062	25.000
Afgang i årets løb	-584.373	-537.565
Kostpris 31. december 2018	3.799.351	3.894.662
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-3.819.434	-4.331.212
Årets afskrivninger	-71.212	-25.787
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	584.373	537.565
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-3.306.273	-3.819.434
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	493.078	75.228

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2018	95.000	1.471.374
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-1.281.375</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>95.000</u>	<u>189.999</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>95.000</u>	<u>189.999</u>
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	95.000	190.000
Modtagne acantobetalinger	<u>-95.000</u>	<u>-190.000</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>0</u>	<u>0</u>
10. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	2.500.000	2.500.000
	<u>2.500.000</u>	<u>2.500.000</u>
11. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	22.571.232	20.997.901
Årets overførte overskud eller underskud	<u>765.265</u>	<u>1.573.331</u>
	<u>23.336.497</u>	<u>22.571.232</u>
12. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	3.000.000	0
Udloddet udbytte	<u>-3.000.000</u>	<u>0</u>
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>3.000.000</u>
	<u>0</u>	<u>3.000.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
13. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2018	2.836.395	3.377.429
Udskudt skat af årets resultat	180.412	328.270
Regulering af udskudt skat primo	<u>0</u>	<u>-869.304</u>
	<u>3.016.807</u>	<u>2.836.395</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	3.027.937	2.898.265
Omsætningsaktiver	-11.130	-44.520
Fremført underskud fra tidligere år	<u>0</u>	<u>-17.350</u>
	<u>3.016.807</u>	<u>2.836.395</u>
14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 11.750 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i selskabets grunde og bygninger. Der er afgivet ejerpantebreve på nom. 2.200 t.kr. i tekniske anlæg og maskiner.		
Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 6.036 t.kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte produktionsanlæg udgør 0 t.kr.		
15. Nærtstående parter		
Bestemmende indflydelse		
Ole Louis Sørensen	Hovedaktionær	
Upernavik		
16. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	656.497	637.201
Andre finansielle indtægter	-4.097	-4.957
Andre finansielle omkostninger	226.102	455.863
Skat af årets resultat	<u>359.669</u>	<u>-541.034</u>
	<u>1.238.171</u>	<u>547.073</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
17. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-30.203	-691.058
Ændring i tilgodehavender	-91.792	2.170.988
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	791.592	-1.406.128
	<u>669.597</u>	<u>73.802</u>