

# Grønlands Revisionskontor A/S

statsautoriserede revisorer

Imaneq 18  
Postboks 319  
3900 Nuuk  
Grønland  
Telefon +299 32 31 33  
Telefax +299 32 30 66

## Cafe Mik ApS

Postboks 1000, 3900

CVR-nr. 16 04 92 47

### Årsrapport

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **8/3-2019**



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Cafe Mik 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 8. marts 2019

**Direktion**

  
Lai Johnsen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaveren i Cafe Mik ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Cafe Mik ApS 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 Grønland. 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 Grønland, 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 Grønland, 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 Grønland, 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.

Nuuk, den 8. marts 2019

### **Grønlands Revisionskontor A/S**

statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 12244967



Per Jansen

statsautoriseret revisor

mne526

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Cafe Mik ApS Postboks 1000 3900
	Telefon: +299 321506 Hjemmeside: <a href="http://www.cafemik.gl">www.cafemik.gl</a> E-mail: <a href="mailto:kontakt@cafemik.gl">kontakt@cafemik.gl</a>
	CVR-nr.: 16 04 92 47 Stiftet: 2. januar 1992 Hjemsted: Kommuneqrafik Sermersooq Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Lai Johnsen
<b>Revision</b>	Grønlands Revisionskontor A/S, statsautoriserede revisorer Imaneq 18, 2 tv 3900 Nuuk
<b>Bankforbindelse</b>	GrønlandsBANKEN A/S, Postboks 1033, 3900 Nuuk
<b>Advokatforbindelse</b>	Arctic Law Greenland ApS, Postboks 510, 3900 Nuuk

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af mad.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 3.895.719 kr. mod 3.789.213 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 39.832 kr. mod 68.018 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2018 steget med 637.329 kr., nemlig fra -109.330 kr. til 527.999 kr.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Cafe Mik 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.

### 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 eksklusivt 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 og tab på debitorer.

#### 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af 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
Bygninger	20 år
Indretning lokaler	15 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.895.719</b>	<b>3.789.213</b>
2 Personaleomkostninger	-3.105.150	-2.908.940
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-529.669	-534.610
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>260.900</b>	<b>345.663</b>
4 Finansielle omkostninger	-196.436	-239.582
<b>Resultat før skat</b>	<b>64.464</b>	<b>106.081</b>
5 Skat af årets resultat	-24.632	-38.063
<b>Årets resultat</b>	<b>39.832</b>	<b>68.018</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	39.832	68.018
<b>Disponeret i alt</b>	<b>39.832</b>	<b>68.018</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
6 Bygninger	2.674.913	2.823.519
6 Indretning lejede lokaler	1.589.051	1.756.320
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	822.192	1.023.986
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.086.156</u>	<u>5.603.825</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.086.156</u></b>	<b><u>5.603.825</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdning	579.760	601.536
Varebeholdninger i alt	<u>579.760</u>	<u>601.536</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	325.800	590.273
Andre tilgodehavender	2.500	0
Periodeafgrænsningsposter	10.175	10.257
Tilgodehavender i alt	<u>338.475</u>	<u>600.530</u>
Likvide beholdninger	527.999	7.378
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.446.234</u></b>	<b><u>1.209.444</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.532.390</u></b>	<b><u>6.813.269</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	130.000	130.000
8 Overført resultat	1.396.464	1.356.632
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.526.464</b>	<b>1.486.632</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
9 Hensættelser til udskudt skat	522.825	498.193
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>522.825</b>	<b>498.193</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitut	1.812.507	1.902.441
10 Gæld til pengeinstitutter	1.272.537	1.584.598
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.085.044	3.487.039
Kortfristet del af langfristet gæld	449.613	521.358
Gæld til pengeinstitut	0	116.708
Leverandører af varer og tjenesteydelser	263.024	301.404
Anden gæld	685.420	401.935
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.398.057	1.341.405
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.483.101</b>	<b>4.828.444</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>6.532.390</b>	<b>6.813.269</b>

**11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Årets resultat	39.832	68.018
12 Reguleringer	750.737	812.255
13 Ændring i driftskapital	528.936	-608.532
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>	<b>1.319.505</b>	<b>271.741</b>
Renteindbetalinger og lignende	0	1
Renteudbetalinger og lignende	-183.374	-226.523
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>1.136.131</b>	<b>45.219</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-12.000	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-12.000</b>	<b>0</b>
Optagelse af langfristet gæld	0	3.100.000
Afdrag på langfristet gæld	-486.802	-584.481
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-486.802</b>	<b>2.515.519</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>637.329</b>	<b>2.560.738</b>
Likvider 1. januar 2018	-109.330	-2.670.068
<b>Likvider 31. december 2018</b>	<b>527.999</b>	<b>-109.330</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	527.999	7.378
Kortfristet gæld til pengeinstitut	0	-116.708
<b>Likvider 31. december 2018</b>	<b>527.999</b>	<b>-109.330</b>



**Noter**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.876.789	2.786.152
Pensionsbidrag	107.664	0
Arbejdsskedeforsikring	35.032	30.151
Personalemkostninger	19.518	9.743
Arbejdstøj	9.409	13.899
AMA	26.860	25.070
Feriefræjser	29.878	43.925
	<u>3.105.150</u>	<u>2.908.940</u>
<b>2. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.876.789	2.786.152
Pensioner	107.664	0
Personalemkostninger i øvrigt	120.697	122.788
	<u>3.105.150</u>	<u>2.908.940</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>
<b>3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	167.269	167.269
Afskrivning på bygninger	148.606	148.606
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	213.794	218.735
	<u>529.669</u>	<u>534.610</u>
<b>4. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	196.436	239.582
	<u>196.436</u>	<u>239.582</u>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	24.632	38.063
	<u>24.632</u>	<u>38.063</u>

## Noter

### 6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Bygninger</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	2.972.125	2.509.030	1.888.535
Tilgang	0	0	12.000
Afgang	0	0	-27.500
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>2.972.125</u></b>	<b><u>2.509.030</u></b>	<b><u>1.873.035</u></b>
Afskrivninger 1. januar 2018	148.606	752.710	864.549
Årets afskrivninger	148.606	167.269	213.794
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-27.500
<b>Afskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>297.212</u></b>	<b><u>919.979</u></b>	<b><u>1.050.843</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>2.674.913</u></b>	<b><u>1.589.051</u></b>	<b><u>822.192</u></b>
		<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>7. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital 1. januar 2018		<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
		<b><u>130.000</u></b>	<b><u>130.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>			
Overført resultat 1. januar 2018		1.356.632	1.288.614
Årets overførte overskud eller underskud		<u>39.832</u>	<u>68.018</u>
		<b><u>1.396.464</u></b>	<b><u>1.356.632</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>9. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2018	498.193	460.130
Udskudt skat af årets resultat	<u>24.632</u>	<u>38.063</u>
	<b><u>522.825</u></b>	<b><u>498.193</u></b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	526.387	521.936
Omsætningsaktiver	-3.562	0
Fremført underskud	<u>0</u>	<u>-23.743</u>
	<b><u>522.825</u></b>	<b><u>498.193</u></b>
<b>10. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.632.216	2.017.574
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-359.679</u>	<u>-432.976</u>
	<b><u>1.272.537</u></b>	<b><u>1.584.598</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.368.491</u>	<u>561.628</u>
<b>11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.350 t.kr. til sikkerhed for bankgæld i GrønlandsBANKEN. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående bygning samt materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værd pr. 31. december 2018 udgør 5.086 t.kr.		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.065 t.kr. til sikkerhed for Realkreditlån i DLR kredit. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående bygning, hvis regnskabsmæssige værd pr. 31. december 2018 udgør 2.675 t.kr.		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>12. Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	529.669	534.610
Finansielle omkostninger	196.436	239.582
Skat af årets resultat	<u>24.632</u>	<u>38.063</u>
	<b><u>750.737</u></b>	<b><u>812.255</u></b>

**Noter**

---

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>13. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	21.776	32.596
Ændring i tilgodehavender	262.055	-375.684
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	245.105	-265.444
	<u><b>528.936</b></u>	<u><b>-608.532</b></u>