

ÅRSRAPPORT 2017

Murerfirmaet Poul Erik Christensen ApS

Aqqusinersuaq 17 Box 30
3911 Sisimiut

CVR nr. 17927892

Indsender:

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab
Algade 33B
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

Dirigent

Poul Erik Christensen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Ledespåtegning | 7 |
| Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december | 8 |
| Balance pr. 31. december | 9 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Murerfirmaet Poul Erik Christensen ApS
Aqqusinersuaq 17 Box 30
3911 Sisimiut

Telefon: +299 525537
Email: pec@greenet.gl
CVR-nr.: 17927892
Stiftelsesdato: 11. juni 1994
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Poul Erik Christensen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
31. maj 2018, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet Poul Erik Christensen ApS 2017 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 leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 | 3 - 5 år | 20 % |

Aktiver med en kostpris pr. enhed under 50.000 kr. for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. 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 til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Murerfirmaet Poul Erik Christensen 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 2017 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sisimiut, den 15. maj 2018

Direktion:

Poul Erik Christensen

Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | 4.350.335 | 3.411.709 |
| Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | -3.549.166 | -2.563.139 |
| Pensioner | -127.108 | -57.862 |
| Andre udgifter til social sikring | -414.246 | -294.197 |
| Øvrige personaleudgifter | -184.349 | -186.019 |
| Personaleomkostninger i alt | <u>-4.274.869</u> | <u>-3.101.217</u> |
| Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| 1. Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver | -39.964 | -39.964 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | <u>-39.964</u> | <u>-39.964</u> |
| Finansiering | | |
| Andre renteindtægter og lignende indtægter | -500 | 0 |
| Finansielle omkostninger | -53.932 | -53.406 |
| Finansiering i alt | <u>-54.432</u> | <u>-53.406</u> |
| Ordinært resultat før skat | <u>-18.930</u> | <u>217.122</u> |
| Skat af årets resultat | 6.120 | -347.161 |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-12.810</u> | <u>-130.039</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -12.810 | -130.039 |
| Disponeret i alt | <u>-12.810</u> | <u>-130.039</u> |

Balance pr. 31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 32.633 | 72.597 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 32.633 | 72.597 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Deposita m.v. | 2.000 | 2.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 2.000 | 2.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 34.633 | 74.597 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 394.730 | 416.948 |
| Varebeholdninger i alt | 394.730 | 416.948 |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 359.235 | 272.910 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 788.000 | 1.202.859 |
| Skatteaktiv | 27.710 | 21.590 |
| Andre tilgodehavender | 8.712 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 14.677 | 14.364 |
| Tilgodehavender i alt | 1.198.334 | 1.511.723 |
| Likvide beholdninger | 39.039 | 0 |
| Likvide beholdninger i alt | 39.039 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.632.103 | 1.928.671 |
| AKTIVER I ALT | 1.666.736 | 2.003.268 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 548.695 | 561.505 |
| Egenkapital i alt | 673.695 | 686.505 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 0 | 81.843 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 143.441 | 469.176 |
| Selskabsskat | 1.336 | 1.336 |
| Anden gæld | 847.163 | 763.519 |
| Gæld virksomhedsdeltager og ledelse | 1.101 | 889 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 993.041 | 1.316.763 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 993.041 | 1.316.763 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 1.666.736 | 2.003.268 |

3. Medarbejderforhold
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Eventualposter

Noter

| | 2017 | 2016 |
|--|---------------|---------------|
| 1. Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver | | |
| Driftsmateriel og inventar | 39.964 | 39.964 |
| | <u>39.964</u> | <u>39.964</u> |
| 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Anskaffelsessum, primo | 649.817 | 649.817 |
| Afskrivninger, primo | -577.220 | -537.256 |
| Årets afskrivninger | -39.964 | -39.964 |
| | <u>32.633</u> | <u>72.597</u> |
| 3. Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede | 4 | 4 |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for selskabets kreditfaciliteter i Grønlandsbanken, er der deponeret ejerpantebrev på kr. 150.000 med sikkerhed i løsøre. Der er stillet garantier overfor byggherre for ialt kr. 201.870. | | |
| 5. Eventualposter | | |
| Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte, bortset fra de til branchen hørende normale arbejdsgarantier. | | |