



Holsteinsborg Foto & Radioservice ApS

M Jensenip Aqquserna B 1206
Postboks 130
3911 Sisimiut

CVR-nr. 20656484

ERHVERVSSTYRELSEN
10 JAN. 2018
pertho

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. januar 2018

Finn Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Holsteinsborg Foto & Radioservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sisimiut, den 27. december 2017

Direktion



Finn Pedersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holsteinsborg Foto & Radioservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holsteinsborg Foto & Radioservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 Etiske 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 opstilling 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.

Sisimiut, den 27. december 2017

Revisoren i Sisimiut af 2014 ApS

CVR-nr. 12741766



Knud Oxenvad
Registreret revisor
mne0

Holsteinsborg Foto & Radioservice ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Holsteinsborg Foto & Radioservice ApS M Jensenip Aqquserna B 1206 Postboks 130 3911 Sisimiut
Telefon	(+299) 52 71 15
E-mail	fotora@fotora.gl
CVR-nr.	20656484
Stiftelsesdato	1. oktober 1997
Hjemsted	Qeqqata
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Finn Pedersen, Direktør
Revisor	Revisoren i Sisimiut af 2014 ApS Kaleeqqap Aqquserna 6 Postboks 223 3911 Sisimiut CVR-nr.: 12741766
Pengeinstitut	Grønlandsbanken A/S Postboks 1033 3900 Nuuk

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Holsteinsborg Foto & Radioservice ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration,

Anvendt regnskabspraksis

lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	10 år	0%
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	20-50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.
Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger:	20 år
Produktionsanlæg og maskiner:	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.060.289	1.130.039
Personaleomkostninger	1	-679.882	-582.729
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-62.694	-44.694
Driftsresultat		317.713	502.616
Andre finansielle indtægter	2	1.993	4.407
Finansielle omkostninger	3	-4.036	-18.829
Resultat før skat		315.670	488.194
Skat af årets resultat		-100.689	-158.752
Årets resultat		214.981	329.442
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		214.981	329.445
Resultatdisponering		214.981	329.445

Holsteinsborg Foto & Radioservice ApS**Balance 30. september 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		376.166	438.860
Materielle anlægsaktiver		<u>376.166</u>	<u>438.860</u>
Anlægsaktiver		<u>376.166</u>	<u>438.860</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.361.834	1.089.294
Varebeholdninger	4	<u>1.361.834</u>	<u>1.089.294</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		211.455	314.192
Andre tilgodehavender		3.485	0
Tilgodehavender		<u>214.940</u>	<u>314.192</u>
Likvide beholdninger		<u>119.687</u>	<u>77.890</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.696.461</u>	<u>1.481.376</u>
Aktiver		<u>2.072.627</u>	<u>1.920.236</u>

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	1.522.345	1.307.367
Egenkapital		1.647.345	1.432.367
Hensættelser til udskudt skat	7	96.540	90.646
Hensatte forpligtelser		96.540	90.646
Leverandører af varer og tjenesteydelser		132.132	210.236
Selskabsskat		94.795	19.525
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		100.208	90.463
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.607	77.002
Kortfristede gældsforpligtelser		328.742	397.226
Gældsforpligtelser		328.742	397.226
Passiver		2.072.627	1.920.239
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	10		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personalemkostninger		
Lønninger	679.882	582.729
	<u>679.882</u>	<u>582.729</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.993	4.407
	<u>1.993</u>	<u>4.407</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.036	18.829
	<u>4.036</u>	<u>18.829</u>
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.361.834	1.089.294
Varebeholdninger i alt	<u>1.361.834</u>	<u>1.089.294</u>
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	1.307.364	977.922
Årets tilgang	214.981	329.445
Saldo ultimo	<u>1.522.345</u>	<u>1.307.367</u>
7. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt skat	90.646	90.646
Ændring udskudt skat	5.894	0
Saldo ultimo	<u>96.540</u>	<u>90.646</u>
Udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	119.621	139.557
Omsætningsaktiver	-23.081	-48.911
	<u>96.540</u>	<u>90.646</u>
8. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		

Noter

2016/17

2015/16

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med bankforbindelse er deponeret følgende effekter:

1 stk ejerpantebreve, opr. kr. 400.000 med pant i bygningen B 1206, Sisimiut, bogført værdi kr. 376.166.

Af selskabets likvide beholdninger indestår kr. 24.890 til sikkerhed for selskabets huslejeforpligtelse.

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel og service indenfor elektronikbranchen og anden dermed beslægtet virksomhed.