

# Greenland Facility Services ApS

Industrivej 20, 3900 Nuuk

CVR-nr. 20 75 92 75

## Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7/7-2018

Dirigent:

OLE BOGG ULRIKSEN





## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Greenland Facility Services ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 29. juni 2018

Direktion:



Ole Bøgh Ulriksen  
direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Greenland Facility Services ApS

Vi har revideret årsrapporten for Greenland Facility Services ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde en årsrapport uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsrapporten 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 årsrapporten 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 årsrapporten

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Grønland. 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.

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsrapporten.

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 årsrapporten, 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 årsrapporten 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 årsrapporten eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 årsrapporten, herunder noteoplysningerne, samt om årsrapporten afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vurderer vi, om oplysningerne i ledelsesberetningen er relevante og pålidelige, samt om ledelsesberetningen giver de oplysninger, som er nødvendige for at give en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

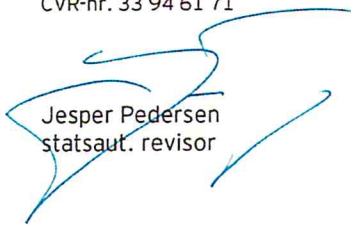
Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 29. juni 2018  
EY GRØNLAND  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 94 61 71



Jesper Pedersen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Greenland Facility Services ApS
Adresse, postnr., by	Industrivej 20, 3900 Nuuk
CVR-nr.	20 75 92 75
Hjemstedskommune	Sermersooq
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Ole Bøgh Ulriksen, Direktør
Revision	EY Grønland Godkendt Revisionsanpartsselskab Aqqusinersuaq 3A, 1. sal, Postboks 370, 3900 Nuuk

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

t.kr.	2017	2016	2015	2014	2013
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	53.343	49.769	66.846	61.088	64.459
Resultat af ordinær primær drift	-10.019	-11.579	7.409	370	-132
Resultat af finansielle poster	-200	-84	-168	-460	-691
Årets resultat	-7.256	-8.245	4.653	-348	-847
<b>Balancesum</b>					
Balancesum	36.585	38.823	46.684	46.680	49.373
Egenkapital	4.926	12.181	23.427	17.820	18.167
<b>Nøgletal</b>					
Afkastningsgrad	-26,6 %	-27,1 %	15,9 %	0,8 %	-0,3 %
Soliditetsgrad	13,5 %	31,4 %	50,2 %	38,2 %	36,8 %
Egenkapitalforrentning	-84,8 %	-46,3 %	22,6 %	-1,9 %	-4,6 %
<b>Gennemsnitligt antal fuldtidsbe-</b>					
skæftigede	164	149	161	169	181

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed i 7 byer i Grønland inden for rengøring & skadesservice, flyttevirksomhed, salg og service af brand- og redningsudstyr samt alle aspekter indenfor security (salg og service på alarm-, videoovervågnings- samt varesikringssystemer, låseservice samt døgnbemandet vagtcentral og vagtservice).

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 7.255.542 kr. mod et underskud på 8.245.468 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 4.925.888 kr.

Greenland Facility Services ApS har gennemgået det første hele år efter overtagelsen fra ISS A/S. Virksomheden har fortsat den igangsatte forandringsproces og har tilpasset aktiviteterne med store omkostninger til følge.

Der er sket et lille fald i omsætningen på grund af selektiv gennemgang af kundegrundlaget. Omkostningerne er af nævnte årsager ikke fulgt med ned, hvilket medfører, at årets resultat ikke er tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen har virksomheden valgt at frasælge rengørings- og skadesafdelingen, hvilket får positiv indflydelse på virksomhedens finansielle stilling.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet yderligere begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Ledelsen har fokus på at øge effektiviteten, hvilket forventes at resultere i positiv udvikling og et positivt resultat for 2018.





## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	53.343.311	49.768.580
2	Personaleomkostninger	-57.402.953	-54.820.108
3	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-5.959.549	-6.457.352
	Andre driftsomkostninger	0	-70.498
	Resultat før finansielle poster	-10.019.191	-11.579.378
4	Finansielle indtægter	0	1.755
5	Finansielle omkostninger	-200.194	-85.554
	Resultat før skat	-10.219.385	-11.663.177
6	Skat af årets resultat	2.963.843	3.417.709
	Årets resultat	-7.255.542	-8.245.468

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	35.811	430.197
	Goodwill	<u>5.894.707</u>	<u>6.298.571</u>
		<u>5.930.518</u>	<u>6.728.768</u>
8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	4.296.541	3.971.064
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.155.320	10.035.446
	Indretning af lejede lokaler	594.098	1.042.154
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	73.200
		<u>12.045.959</u>	<u>15.121.864</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>17.976.477</u>	<u>21.850.632</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	5.498.811	6.647.826
		<u>5.498.811</u>	<u>6.647.826</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.529.305	8.244.088
	Udskudte skatteaktiver	1.632.800	0
	Andre tilgodehavender	1.637.140	1.767.134
9	Periodeafgrænsningsposter	266.534	290.291
		<u>13.065.779</u>	<u>10.301.513</u>
	Likvide beholdninger	44.469	22.201
	Omsætningsaktiver i alt	<u>18.609.059</u>	<u>16.971.540</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>36.585.536</u></u>	<u><u>38.822.172</u></u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
10	Selskabskapital	2.000.000	2.000.000
	Overført resultat	2.925.888	10.181.430
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	Egenkapital i alt	4.925.888	12.181.430
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	1.331.043
12	Hensatte forpligtelser i alt	0	1.331.043
	Gældsforpligtelser		
11	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	7.500.000	5.000.000
		7.500.000	5.000.000
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	7.082.862	6.648.694
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.584.011	4.301.329
	Anden gæld	11.492.775	9.359.676
		24.159.648	20.309.699
	Gældsforpligtelser i alt	31.659.648	25.309.699
	PASSIVER I ALT	36.585.536	38.822.172

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 14 Sikkerhedsstillelser
- 15 Nærtstående parter



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitaloppgørelse

Note	kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	Egenkapital				
	1. januar 2016	2.000.000	18.426.898	3.000.000	23.426.898
16	Overført via resultatdisponering	0	-8.245.468	0	-8.245.468
	Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
	Egenkapital				
	1. januar 2017	2.000.000	10.181.430	0	12.181.430
16	Overført via resultatdisponering	0	-7.255.542	0	-7.255.542
	Egenkapital				
	31. december 2017	2.000.000	2.925.888	0	4.925.888

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Årets resultat	-7.255.542	-8.245.468
17	Reguleringer	3.189.759	3.193.940
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	-4.065.783	-5.051.528
18	Ændring i driftskapital	5.933.330	3.933.524
	Pengestrømme fra primær drift	1.867.547	-1.118.004
	Renteindbetalinger m.v.	0	1.755
	Renteudbetalinger m.v.	-200.194	-85.554
	Betalt selskabsskat	0	-2.744.583
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.667.353	-3.946.386
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-695.000	-77.363
	Køb af materielle anlægsaktiver	-2.515.462	-7.976.119
	Salg af materielle anlægsaktiver	1.131.209	1.167.645
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-2.079.253	-6.885.837
	Betalt udbytte	0	-3.000.000
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	-20.000
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	-3.020.000
	Årets pengestrøm	-411.900	-13.852.223
	Likvider 1. januar	-6.626.493	7.225.730
19	Likvider 31. december	-7.038.393	-6.626.493



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Greenland Facility Services ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

##### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

##### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

##### Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

## Personaleomkostninger

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

## Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Økonomisystemer og Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	20 år
Erhvervede immaterielle rettigheder (Økonomisystemer og Software)	3-5 år

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	20-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år
Indretning af lejede lokaler	2-10 år

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursgevinster og -tab.

## Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

For egenproducerede anlægsaktiver omfatter kostprisen løn- og materialeomkostninger m.v., der direkte er medgået til produktionen samt en andel af de produktionsomkostninger, der indirekte kan henføres hertil.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i salgsprisen.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## Egenkapital

*Foreslået udbytte*

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

## Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

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

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016
2		
Personaleomkostninger		
Lønninger	52.406.018	50.237.841
Pensioner	2.061.241	2.218.629
Andre omkostninger til social sikring	912.537	746.157
Andre personaleomkostninger	2.023.157	1.617.481
	<u>57.402.953</u>	<u>54.820.108</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>164</u>	<u>149</u>
Vederlag til virksomhedens ledelse udgør:		
Direktion	1.506.000	1.574.644
Bestyrelse	200.000	125.684
	<u>1.706.000</u>	<u>1.700.328</u>
3		
Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	1.493.250	1.721.199
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.466.299	4.736.153
	<u>5.959.549</u>	<u>6.457.352</u>
kr.	2017	2016
4		
Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	1.755
	<u>0</u>	<u>1.755</u>
5		
Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	200.194	85.554
	<u>200.194</u>	<u>85.554</u>
6		
Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-2.963.843	-3.423.005
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	5.296
	<u>-2.963.843</u>	<u>-3.417.709</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 7 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2017	2.383.558	23.655.811	26.039.369
Tilgang i årets løb	0	695.000	695.000
Kostpris 31. december 2017	2.383.558	24.350.811	26.734.369
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	1.953.361	17.357.240	19.310.601
Årets afskrivninger	394.386	1.098.864	1.493.250
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	2.347.747	18.456.104	20.803.851
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	35.811	5.894.707	5.930.518

#### 8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2017	7.347.456	33.472.569	1.521.644	73.200	42.414.869
Tilgang i årets løb	561.716	1.953.746	0	0	2.515.462
Afgang i årets løb	0	-1.372.718	0	-73.200	-1.445.918
Kostpris 31. december 2017	7.909.172	34.053.597	1.521.644	0	43.484.413
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	3.376.392	23.437.123	479.490	0	27.293.005
Årets afskrivninger	236.239	3.782.004	448.056	0	4.466.299
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv	0	-320.850	0	0	-320.850
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	3.612.631	26.898.277	927.546	0	31.438.454
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	4.296.541	7.155.320	594.098	0	12.045.959

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
10 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anpartar, 2.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	2.000.000	2.000.000
	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>

Selskabet blev den 14. februar 2018 omdannet fra et aktieselskab til et anpartsselskab.

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 2.000.000 kr. de seneste 5 år.

#### 11 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	<u>Gæld i alt 31/12 2017</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Anden gæld	7.500.000	0	7.500.000	0
	<u>7.500.000</u>	<u>0</u>	<u>7.500.000</u>	<u>0</u>

#### 12 Hensatte forpligtelser

Hensættelse til udskudt skat vedrører væsentligst tidsmæssige forskelle på immaterielle og materielle anlægsaktiver samt skattemæssige underskud til fremførsel.

#### 13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet arbejds- og betalingsgarantier med i alt 288 t.kr. (2016: 288 t.kr.)

##### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

Leje- og leasingforpligtelser	<u>19.335.000</u>	<u>17.691.000</u>
-------------------------------	-------------------	-------------------

Selskabet har indgået husleje- og leasingforpligtelser med en samlet restløbetid på 5 år.

#### 14 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 15 Nærtstående parter

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted	
Michael Munch	Tuapanguit 30, 3900 Nuuk	
Per Laugesen	Akeq 23, 3900 Nuuk	
kr.	2017	2016
16 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-7.255.542	-8.245.468
	<u>-7.255.542</u>	<u>-8.245.468</u>
17 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	5.959.549	6.457.352
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-6.141	70.498
Finansielle indtægter	0	-1.755
Finansielle omkostninger	200.194	85.554
Skat af årets resultat	0	5.296
Udskudt skat	-2.963.843	-3.423.005
	<u>3.189.759</u>	<u>3.193.940</u>
18 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.149.015	-1.496.065
Ændring i tilgodehavender	-1.131.466	2.512.099
Ændring i leverandørgæld m.v.	5.915.781	2.917.490
	<u>5.933.330</u>	<u>3.933.524</u>
19 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	44.469	22.201
Kortfristet gæld til banker	-7.082.862	-6.648.694
	<u>-7.038.393</u>	<u>-6.626.493</u>