

Maskinværkstedet ApS

Postboks 150
3953 Qeqertarsuaq
CVR-nr. 21403008

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20 / 19 2018

Dirigent



Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2017	8
Balance pr. 31.12.2017	9
Egenkapitalopgørelse for 2017	11
Pengestrømsopgørelse for 2017	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Maskinværkstedet ApS

Postboks 150

3953 Qeqertarsuaq

CVR-nr.: 21403008

Reg.nr.: ApS253346

Hjemsted: Qaasuitsup

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Telefon: 921074

Telefax: 921136

E-mail: ej@maskin-vaerkstedet.dk

Direktion

Esbern Joensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Imaneq 33, 6.-7. etage

Postboks 20

3900 Nuuk

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Maskinværkstedet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Qeqertarsuaq, den 18.04.2018

Direktion


Esbern Joensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Maskinværkstedet ApS

Vi har revideret årsrapporten for Maskinværkstedet ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge grønlandsk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsrapporten. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsrapporten.

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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 18.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Allan Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af maskinværksted samt olieudkørsel og stander-/kiosksalg i Qeqertarsuaq. Endvidere drives elektriker- og VVS-virksomhed med tilhørende butik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør et overskud på 1.274 t.kr. mod et underskud på 665 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør et overskud på 869 t.kr.

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Pengestrømme fra drift udgør (164) t.kr. De samlede likvide midler er formindsket med 597 t.kr. i forhold til året før og udgør ved årets udgang (3) t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	5-25 år
Skibe	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Nettoomsætning		29.999.091	30.259.820
Vareforbrug		(21.748.942)	(23.615.588)
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.614.525)</u>	<u>(1.752.700)</u>
Bruttoresultat		6.635.624	4.891.532
Personaleomkostninger	1	(4.727.956)	(4.801.683)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(568.180)</u>	<u>(648.977)</u>
Driftsresultat		1.339.488	(559.128)
Andre finansielle omkostninger		<u>(65.834)</u>	<u>(105.656)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.273.654	(664.784)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(405.006)</u>	<u>206.103</u>
Årets resultat		<u>868.648</u>	<u>(458.681)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		200.000	150.000
Overført resultat		<u>668.648</u>	<u>(608.681)</u>
		<u>868.648</u>	<u>(458.681)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Grunde og bygninger		4.053.282	4.282.064
Skibe		0	86.068
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		952.682	1.008.012
Materielle anlægsaktiver	4	<u>5.005.964</u>	<u>5.376.144</u>
Anlægsaktiver		<u>5.005.964</u>	<u>5.376.144</u>
Råvarer og hjælpematerialer		3.458.752	3.890.000
Varebeholdninger		<u>3.458.752</u>	<u>3.890.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.743.356	1.906.868
Andre tilgodehavender		41.568	2.000
Periodeafgrænsningsposter		55.163	54.214
Tilgodehavender		<u>3.840.087</u>	<u>1.963.082</u>
Likvide beholdninger		<u>13.764</u>	<u>593.887</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.312.603</u>	<u>6.446.969</u>
Aktiver		<u>12.318.567</u>	<u>11.823.113</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		8.603.118	7.870.870
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>200.000</u>	<u>150.000</u>
Egenkapital		<u>8.928.118</u>	<u>8.145.870</u>
Udskudt skat	5	<u>776.324</u>	<u>858.653</u>
Hensatte forpligtelser		<u>776.324</u>	<u>858.653</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>1.136.717</u>	<u>1.223.948</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.136.717</u>	<u>1.223.948</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	87.231	84.235
Bankgæld		16.610	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.897	415.170
Skyldig selskabsskat		423.735	0
Anden gæld		<u>846.935</u>	<u>1.095.237</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.477.408</u>	<u>1.594.642</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.614.125</u>	<u>2.818.590</u>
Passiver		<u>12.318.567</u>	<u>11.823.113</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksomhed skapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabså ret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	7.870.870	150.000	8.145.870
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(150.000)	(150.000)
Skatteværdi af afsat udbytte	0	63.600	0	63.600
Årets resultat	0	668.648	200.000	868.648
Egenkapital ultimo	125.000	8.603.118	200.000	8.928.118

Pengestrømsopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Driftsresultat		1.339.488	(559.127)
Af- og nedskrivninger		568.180	648.977
Ændring i arbejdskapital	7	<u>(2.006.332)</u>	<u>1.566.937</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(98.664)	1.656.787
Betalte finansielle omkostninger		(65.834)	(105.657)
Betalt selskabsskat		<u>0</u>	<u>(10.451)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(164.498)	1.540.679
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		<u>(198.000)</u>	<u>(347.010)</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(198.000)	(347.010)
Afdrag på lån mv.		(84.235)	(81.342)
Udbetalt udbytte		<u>(150.000)</u>	<u>(150.000)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(234.235)	(231.342)
Ændring i likvider		(596.733)	962.327
Likvider primo		<u>593.887</u>	<u>(368.440)</u>
Likvider ultimo		(2.846)	593.887
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		13.764	593.887
Kortfristet gæld til banker		<u>(16.610)</u>	<u>0</u>
Likvider ultimo		(2.846)	593.887

Noter

	2017	2016	
	kr.	kr.	
1. Personaleomkostninger			
Gager og løn	4.658.386	4.727.882	
Pensioner	69.570	73.801	
	4.727.956	4.801.683	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	12	12	
	2017	2016	
	kr.	kr.	
2. Af- og nedskrivninger			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	568.180	648.977	
	568.180	648.977	
	2017	2016	
	kr.	kr.	
3. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	423.735	0	
Ændring af udskudt skat	(18.729)	(211.402)	
Regulering vedrørende tidligere år	0	5.299	
	405.006	(206.103)	
	Grunde og bygninger	Skibe	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	6.249.526	739.200	6.698.252
Tilgange	0	0	198.000
Kostpris ultimo	6.249.526	739.200	6.896.252
Af- og nedskrivninger primo	(1.967.462)	(653.132)	(5.690.240)
Årets afskrivninger	(228.782)	(86.068)	(253.330)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.196.244)	(739.200)	(5.943.570)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.053.282	0	952.682

Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	1.061.378	1.163.954
Varebeholdninger	(78.354)	0
Tilgodehavender	(206.700)	(206.700)
Egenkapital	0	(47.700)
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	0	(50.901)
	<u>776.324</u>	<u>858.653</u>

	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2016</u> kr.	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2017</u> kr.	<u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>2017</u> kr.	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u> <u>2017</u> kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter i øvrigt	84.235	87.231	1.136.717	755.644
	<u>84.235</u>	<u>87.231</u>	<u>1.136.717</u>	<u>755.644</u>

Kreditinstitutter i øvrigt omfatter lån fra Vestnordenfonden.

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
7. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	431.248	657.000
Ændring i tilgodehavender	(1.877.005)	488.299
Ændring i leverandørgæld mv.	(560.575)	421.638
	<u>(2.006.332)</u>	<u>1.566.937</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditinstitutter i øvrigt er deponeret ejerpantebrev på 1.500 t.kr. i bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.588.859 kr.

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret ejerpantebreve nom. 2.950 t.kr. i bygninger samt ejerpantebrev nom. 825 t.kr. med pant i lastbil.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.144.709 kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsat lastbil udgør 100.000 kr.

Andre garantier og forpligtelser

Der er udstedt arbejdsgarantier overfor bygherre på 55 t.kr.