

Nanortalik Tømrer- og Snedkerforretning ApS

CVR 67336011

ÅRSRAPPORT 2017

36. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den *20/11* 2018


dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|-------------------------------------|---------|
| Indholdsfortegnelse | side 1 |
| Selskabsoplysninger | side 2 |
| Ledelsespåtegning | side 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | side 4 |
| Ledelsesberetning | side 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | side 6 |
| Resultatopgørelse | side 8 |
| Balance pr. 31. december | side 9 |
| Pengestrømsopgørelse | side 11 |
| Noter | side 12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Nanortalik Tømrer- og Snedkerforretning ApS
Postboks 109
3922 Nanortalik

Hjemsted: Kommune Kujalleq
Etableret: 10.10.1981

Telefon: 61 33 91
Mobil: 49 04 86

Direktion

Nico Hansen, Nanortalik

Revision

BK Revision, Registreret Revisionsanpartsselskab

Bankforbindelse

Grønlandsbanken A/S

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 for Nanortalik Tømter- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling, pengestrømme samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nanortalik, den 17. april 2018

Direktion



Nico Hansen
direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i Nanortalik Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nanortalik Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet 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, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, 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 en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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 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 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Qaqortoq, den 17. april 2018

BK REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab, CVR 12140363



Bent Kragh

registreret revisor, mne7186

FSR – danske revisorer

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, håndværk, udlejningsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed i Nanortalik og bygderne.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 1.002 t.kr. imod et overskud på 474 t.kr. året før. Ledelsen betegner resultatet som meget utilfredsstillende.

Underskuddet kan alene henføres til et enkelt stort projekt, som ikke forløb som forventet.

Egenkapitalen i selskabet udgør herefter 6.941 t.kr.

Der er ikke afsat udbytte for 2017.

Investeringer

Der er i 2017 samlet investeret 7 t.kr. i en ejendom.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regler for regnskabsklasse B og i hele danske kroner. Der er yderligere valgt enkelte regler fra regnskabsklasse C, herunder opgørelse af pengestrømme.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i varelagre, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til varekøb, underentreprenører og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Betingelserne herfor anses for opfyldt.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter driftsomkostninger til salgs-, transport-, lokale- og administrationsomkostninger samt tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, feriepenge samt sociale omkostninger herunder pensionsbidrag til selskabets personale.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter samt renteomkostninger og garantiprovisioner.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat til betaling og årets forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningerne af årets skat er anvendt 31,8 % som skattesats.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Restværdi | Brugstid |
|----------------------------|-----------|----------|
| Bygninger | 0 % | 20 år |
| Driftsmateriel og inventar | 0 % | 5-10 år |

Aktiver med en kostpris under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i købsåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO – princippet. Kostprisen for varebeholdninger omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår, indregnes under aktiver som periodeafgrænsningsposter.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året, opdelt på drifts- investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

RESULTATOPGØRELSE

| Note | | 2017 | 2016 |
|------|---|-------------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 3.510.009 | 5.486.701 |
| 1. | Personaleomkostninger | -4.094.605 | -3.938.025 |
| 2. | Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | -855.127 | -805.162 |
| | Driftsresultat | -1.439.723 | 743.514 |
| | Finansielle indtægter | 6.353 | 3.031 |
| | Finansielle udgifter | -36.409 | -52.146 |
| | Resultat før skat | -1.469.779 | 694.399 |
| 3. | Skat af årets resultat | 467.900 | -220.400 |
| | ÅRETS RESULTAT | -1.001.879 | 473.999 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Overført fra tidligere år | -1.001.879 | 473.999 |
| | Disponeret i alt | -1.001.879 | 473.999 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| AKTIVER | | |
| Note | | |
| 4. Bygninger | 636.244 | 738.307 |
| 4. Driftsmateriel | 2.959.386 | 3.704.950 |
| Materielle anlægsaktiver | <u>3.595.630</u> | <u>4.443.257</u> |
| Værdipapirer | 61.655 | 58.333 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>61.655</u> | <u>58.333</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>3.657.285</u> | <u>4.501.590</u> |
| Varebeholdninger | <u>463.318</u> | <u>308.365</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 144.738 | 394.023 |
| Nedskrivning til imødegåelse af forventede tab | -15.000 | -45.500 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 100.000 | 653.090 |
| Andre tilgodehavender | 21.446 | 41.734 |
| Periodeafgrænsningsposter | 6.987 | 16.518 |
| Tilgodehavender | <u>258.171</u> | <u>1.059.865</u> |
| Grønlandsbanken A/S | 3.351.179 | 3.541.637 |
| Kontantbeholdning | 17.478 | 12.291 |
| Likvide beholdninger | <u>3.368.657</u> | <u>3.553.928</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>4.090.146</u> | <u>4.922.158</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>7.747.431</u> | <u>9.423.748</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER

| | PASSIVER | 2017 | 2016 |
|-------------|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Note | | | |
| 5. | Anpartskapital | 200.000 | 200.000 |
| 6. | Overført overskud | 6.740.595 | 7.742.474 |
| | EGENKAPITAL | <u>6.940.595</u> | <u>7.942.474</u> |
| 7. | Udskudt skat | -28.400 | 439.500 |
| | HENSATTE FORPLIGTELSER | <u>-28.400</u> | <u>439.500</u> |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 170.441 | 69.210 |
| | Huslejedepositum | 15.000 | 21.000 |
| | Anden gæld | 649.795 | 951.564 |
| | KORTFRISTET GÆLD | <u>835.236</u> | <u>1.041.774</u> |
| | GÆLD I ALT | <u>835.236</u> | <u>1.041.774</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>7.747.431</u></u> | <u><u>9.423.748</u></u> |
| 8. | Pantsætninger, eventualforpligtelser mv. | | |

PENGESTRØMSOPGØRELSE

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|-------------------|
| Driftsresultat | -1.439.723 | 743.514 |
| Ændring i nedskrivning til imødegåelse af tab | -30.500 | 0 |
| Driftsmæssige afskrivninger, tilbageført | 855.127 | 805.162 |
| Kontant overskud (ekskl. renter) | -615.096 | 1.548.676 |
| <u>Ændringer i driftskapital:</u> | | |
| Varebeholdning | -154.953 | 116.011 |
| Igangværende arbejder | 553.090 | -416.620 |
| Tilgodehavender | 279.104 | 5.351 |
| Leverandørgæld | 95.231 | -154.981 |
| Anden gæld | -301.769 | 363.515 |
| Kontant overskud efter ændringer i driftskapital | -144.393 | 1.461.952 |
| Finansieringsudgifter, netto | -33.378 | -44.013 |
| Betalt selskabsskat | 0 | 0 |
| Pengestrømme vedrørende drift | -177.771 | 1.417.939 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -7.500 | -1.415.588 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| Pengestrømme vedrørende investeringer | -7.500 | -1.415.588 |
| Optaget lån/afdrag på lån | 0 | 0 |
| Pengestrømme vedrørende finansiering | 0 | 0 |
| Ændring i likvide midler | -185.271 | 2.351 |
| Likvide midler primo | 3.553.928 | 3.551.577 |
| Likvide midler ultimo, jf. side 9 | 3.368.657 | 3.553.928 |

NOTER

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------------------|------------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 3.707.885 | 3.609.494 |
| Pensioner | 197.657 | 190.584 |
| Personaleomkostninger | 189.063 | 137.947 |
| | <u>4.094.605</u> | <u>3.938.025</u> |
| 2. Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | |
| Bygninger | 109.563 | 103.252 |
| Driftsmateriel | 745.564 | 701.910 |
| Tab / fortjeneste ved salg af anlægsaktiver | 0 | 0 |
| | <u>855.127</u> | <u>805.162</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Udskudt skat: | | |
| Primo | -439.500 | -219.100 |
| Ultimo | -28.400 | 439.500 |
| | <u>-467.900</u> | <u>220.400</u> |
| Betalt selskabsskat i året | <u>0</u> | |
| | <u>Bygninger</u> | <u>Driftsmateriel</u> |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris, 1. januar | 3.372.129 | 7.046.172 |
| Årets tilgang | 7.500 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Kostpris, 31. december | <u>3.379.629</u> | <u>7.046.172</u> |
| Afskrivninger, 1. januar | -2.633.822 | -3.341.222 |
| Årets afskrivninger | -109.563 | -745.564 |
| Afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 |
| Afskrivninger, 31. december | <u>-2.743.385</u> | <u>-4.086.786</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>636.244</u> | <u>2.959.386</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 1. januar | <u>738.307</u> | <u>3.704.950</u> |

NOTER

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 5. Anpartskapital | | |
| Anpartskapitalen består af 200 anparter á 1.000 kr., og er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i de seneste 5 år. | | |
| 6. Overført overskud | | |
| Saldo pr. 1. januar | 7.742.474 | 7.268.475 |
| Overført af årets resultat | -1.001.879 | 473.999 |
| | <u>6.740.595</u> | <u>7.742.474</u> |
| 7. Udskudt skat | | |
| Udskudt skat hviler på følgende poster: | | |
| Materielle anlægsaktiver | 318.200 | 444.000 |
| Andre poster | -346.600 | -4.500 |
| | <u>-28.400</u> | <u>439.500</u> |
| 8. Pantsætninger, eventualforpligtelser mv. | | |
| Til sikkerhed for ethvert mellemværende i Grønlandsbanken A/S herunder garantistillelser, er deponeret: | | |
| Ejerpantebrev i B 927, Nanortalik (bogført værdi 0 kr) | <u>500.000</u> | |
| Der er kontant deponeret til sikkerhed for leverandør | <u>25.000</u> | |
| Grønlandsbanken A/S har stillet sædvanlige arbejdsgarantier. | | |