

Nanortalik Tømrer- og Snedkerforretning ApS

CVR 67336011

ÅRSRAPPORT 2018

37. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27 2019


dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	side 1
Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	side 4
Ledelsesberetning	side 6
Anvendt regnskabspraksis	side 7
Resultatopgørelse	side 9
Balance pr. 31. december	side 10
Pengestrømsopgørelse	side 12
Noter	side 13

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 2018 – 31. december 2018 for Nanortalik Tømrer- 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 20. juni 2019

Direktion



Nico Hansen
direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Nanortalik Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nanortalik Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Grønland. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 afdekke 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 20. juni 2019

BK REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR 12140363



Bent Kragh
registreret revisor, mnc7186
FSR – danske revisorer

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive håndværk og udlejningsvirksomhed i Nanortalik og byggerne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 222 t.kr. imod et underskud på 1.002 t.kr. året før. Ledelsen betegner resultatet som utilfredsstillende.

Egenkapitalen i selskabet udgør herefter 6.719 t.kr.

Der er ikke afsat udbytte for 2018.

Begivenheder efter balancedagen

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. Aktiverens skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktiverens 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 nominel 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	2018	2017
Bruttofortjeneste	2.848.231	3.510.009
1. Personaleomkostninger	-2.269.438	-4.094.605
2. Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-856.259	-855.127
Driftsresultat	-277.466	-1.439.723
Finansielle indtægter	1.672	6.353
Finansielle udgifter	-46.476	-36.409
Resultat før skat	-322.270	-1.469.779
3. Skat af årets resultat	100.600	467.900
ÅRETS RESULTAT	-221.670	-1.001.879
Forslag til resultatdisponering:		
Overført fra tidligere år	-221.670	
Disponeret i alt	-221.670	

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2018	2017
AKTIVER		
Note		
4. Bygninger	590.857	636.244
4. Driftsmateriel	2.379.025	2.959.386
Materielle anlægsaktiver	<u>2.969.882</u>	<u>3.595.630</u>
Værdipapirer	51.870	61.655
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>51.870</u>	<u>61.655</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>3.021.752</u>	<u>3.657.285</u>
Varebeholdninger	<u>460.000</u>	<u>463.318</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.030.301	144.738
Nedskrivning til imødegåelse af forventede tab	-156.000	-15.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	100.000
Andre tilgodehavender	34.842	21.446
7. Udskudt skat	129.000	28.400
Periodeafgrænsningsposter	0	6.987
Tilgodehavender	<u>3.038.143</u>	<u>286.571</u>
Grønlandsbanken A/S	2.223.891	3.351.179
Kontantbeholdning	16.210	17.478
Likvide beholdninger	<u>2.240.101</u>	<u>3.368.657</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>5.738.244</u>	<u>4.118.546</u>
AKTIVER I ALT	<u>8.759.996</u>	<u>7.775.831</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2018	2017
PASSIVER		
Note		
5. Selskabskapital	200.000	200.000
6. Overført overskud og underskud	6.518.925	6.740.595
EGENKAPITAL	6.718.925	6.940.595
Udskudt skat (negativ)	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
8. Acontofaktureret på igangværende arbejder	570.624	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.061.101	170.441
Huslejedepositum	15.000	15.000
Anden gæld	394.346	649.795
KORTFRISTET GÆLD	2.041.071	835.236
GÆLD I ALT	2.041.071	835.236
PASSIVER I ALT	8.759.996	7.775.831
9. Pantsætninger, eventualforpligtelser mv.		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2018	2017
Driftsresultat	-277.466	-1.439.723
Ændring i nedskrivning til imødegåelse af tab	141.000	-30.500
Driftsmæssige afskrivninger, tilbageført	856.259	855.127
Kontant overskud (ekskl. renter)	719.793	-615.096
<u>Ændringer i driftskapital:</u>		
Varebeholdning	3.318	-154.953
Igangværende arbejder, netto	670.624	553.090
Tilgodehavender	-2.891.972	279.104
Leverandørgæld	890.660	95.231
Anden gæld	-255.449	-301.769
Kontant overskud efter ændringer i driftskapital	-863.026	-144.393
Finansieringsudgifter, netto	-35.019	-33.378
Betalt selskabsskat	0	0
Pengestrømme vedrørende drift	-898.045	-177.771
Køb af materielle anlægsaktiver	-230.511	-7.500
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme vedrørende investeringer	-230.511	-7.500
Optaget lån/afdrag på lån	0	0
Pengestrømme vedrørende finansiering	0	0
Ændring i likvide midler	-1.128.556	-185.271
Likvide midler primo	3.368.657	3.553.928
Likvide midler ultimo, jf. side 10	2.240.101	3.368.657

NOTER

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.054.622	3.707.885
Pensioner	106.071	197.657
Personaleomkostninger	108.745	189.063
	<u>2.269.438</u>	<u>4.094.605</u>
2. Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Bygninger	45.387	109.563
Driftsmateriel	755.830	745.564
Tab / fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	55.042	0
	<u>856.259</u>	<u>855.127</u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Udskudt skat:		
Primo	28.400	-439.500
Ultimo	-129.000	-28.400
	<u>-100.600</u>	<u>-467.900</u>
Betalt selskabsskat i året	<u>0</u>	
	<u>Bygninger</u>	<u>Driftsmateriel</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, 1. januar	3.379.629	7.046.172
Årets tilgang	0	230.511
Årets afgang	0	-240.134
Kostpris, 31. december	<u>3.379.629</u>	<u>7.036.549</u>
Afskrivninger, 1. januar	-2.743.385	-4.086.786
Årets afskrivninger	-45.387	-755.830
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	185.092
Afskrivninger, 31. december	<u>-2.788.772</u>	<u>-4.657.524</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>590.857</u>	<u>2.379.025</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	<u>636.244</u>	<u>2.959.386</u>

NOTER

	2018	2017
5. Selskabskapital		
Selskabskapitalen 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 og underskud		
Saldo pr. 1. januar	6.740.595	7.742.474
Overført af årets resultat	-221.670	-1.001.879
	<u><u>6.518.925</u></u>	<u><u>6.740.595</u></u>
7. Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	173.800	318.200
Andre poster	-302.800	-346.600
	<u><u>-129.000</u></u>	<u><u>-28.400</u></u>
8. Acontofaktureret på igangværende arbejde		
Udført igangværende arbejde for fremmed regning	1.029.826	100.000
Acontofaktureret på igangværende arbejde	-1.600.450	0
	<u><u>-570.624</u></u>	<u><u>100.000</u></u>
9. 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.		