

KLP KONTORELEKTRONIK NUUK ApS

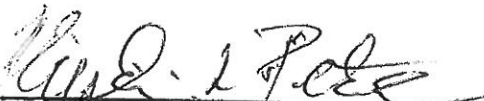
Inspektørbakken 11
3900 Nuuk

Cvr.Nr. 70 65 55 19

ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

(35. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 8/5-2019



Dirigent - Kristian Lyng Petersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

| | |
|--|---|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| | |
| Påtegning og revisors erklæringer | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter inkl. anvendt regnskabspraksis | 8 |

SELSKABSOPLYSNINGER

KLP KONTORELEKTRONIK NUUK ApS
Inspektørbakken 11
3900 Nuuk

| | |
|--------------|--------------------------|
| Cvr.Nr. | 70655519 |
| Reg. nr. | ApS 55.087 |
| Stiftet: | 30. november 1982 |
| Hjemsted: | Nuuk |
| Regnskabsår: | 1. januar - 31. december |

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Kristian Lynge Petersen

Revisor:
Rev og Råd Registreret Revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse
Cvr.Nr. 32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i salg og servicering af kontormaskiner samt udlejning af ejendom. Ultimo året har selskabet overtaget skoforretning med henblik på opstart primo 2019.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for KLP Kontorelektronik Nuuk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således 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 til 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, samt at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, 6. maj 2019

Direktion:


Kristian Lyng Petersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i KLP Kontorelektronik Nuuk ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for KLP Kontorelektronik ApS for 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

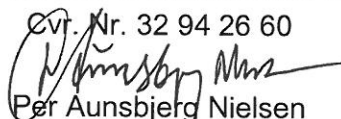
Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 6. maj 2019

REV OG RÅD REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Øvr. Nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

Mne. Nr. 1023

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018

| | 2018 | 2017 1.000 KR. |
|---|--|---------------------------------|
| 1. Bruttofortjeneste | 163.973 | 501 |
| 2. Personaleomkostninger | -105.855 | -23 |
| 3. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -84.722 | -45 |
| | Resultat af primær drift | 433 |
| | -26.604 | |
| 4. Finansielle indtægter | 0 | 0 |
| 5. Finansielle omkostninger | -64.796 | -55 |
| | Resultat før skat | 378 |
| | -91.400 | |
| 6. Skat af årets resultat | 24.567 | -120 |
| | Årets resultat | 258 |
| | -66.833 | |
| | Forslag til resultatdisponering | |
| | | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 0 |
| | Overført resultat | 0 |
| | -66.833 | 258 |
| | -66.833 | 258 |

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018****AKTIVER**7. **ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver:**

Grunde og bygninger

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

ANLÆGSAKTIVER I ALT**OMSÆTNINGSAKTIVER****Varebeholdninger:**

Råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Tilgodehavender:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Periodeafgrænsningsposter

Likvide beholdninger**OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT****AKTIVER I ALT**

| 2018 | 2017 |
|-------------|------------------|
| | 1.000 KR. |
| | |
| 1.503.482 | 1.549 |
| 308.225 | 0 |
| 1.811.707 | 1.549 |
| | |
| 255.327 | 142 |
| 255.327 | 142 |
| | |
| 26.342 | 459 |
| 3.231 | 2 |
| 29.573 | 461 |
| | |
| 0 | 0 |
| 284.900 | 603 |
| | |
| 2.096.607 | 2.152 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

| <u>Note</u> | <u>PASSIVER</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> <u>1.000 KR.</u> |
|-------------|---|------------------|---------------------------------|
| 8. | EGENKAPITAL | | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | 808.059 | 875 |
| | EGENKAPITAL I ALT | <u>933.059</u> | <u>1.000</u> |
| | HENSÆTTELSER | | |
| 6. | Udskudt skat | 198.700 | 223 |
| | HENSÆTTELSER IALT | <u>198.700</u> | <u>223</u> |
| 9. | LANGFRISTET GÆLD | | |
| | Bankgæld | 327.764 | 95 |
| | LANGFRISTET GÆLD IALT | <u>327.764</u> | <u>95</u> |
| | KORTFRISTET GÆLD | | |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 232.505 | 158 |
| 10. | Bankgæld | 232.749 | 230 |
| | Leverandører af varer og tjenester | 35.098 | 319 |
| | Forudbetalinger fra kunder | 0 | 3 |
| | Selskabsskat | 98.898 | 99 |
| | Anden gæld | 37.834 | 25 |
| | KORTFRISTET GÆLD IALT | <u>637.084</u> | <u>834</u> |
| | GÆLD I ALT | <u>964.848</u> | <u>929</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>2.096.607</u> | <u>2.152</u> |
| 10. | Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser | | |
| 10. | Anvendt regnskabspraksis | | |

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1. Særlige poster:

Særlige poster omfatter poster som indgår i resultatopgørelsen, og som er særlige på grund af deres størrelse eller art.

Tab ved nedskrivning for ukurans på varelager kr. 123.471.

Posten er medtaget under bruttofortjeneste.

Posten vurderes at være af særlig karakter og forventes ikke at forekomme fremover.

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> 1.000 KR. |
|--|----------------|--------------------------|
| <u>2. Personaleomkostninger:</u> | | |
| Lønninger, gager og vederlag | 105.855 | 23 |
| Andre udgifter til social sikring | 0 | 0 |
| | <u>105.855</u> | <u>23</u> |
| Antal ansatte omregnet til fuldtid: 1 (2017: 1) | | |
| <u>3. Afskrivninger:</u> | | |
| Ejendom | 45.069 | 45 |
| Biler | 39.653 | 0 |
| Inventar og driftsmidler | 0 | 0 |
| | <u>84.722</u> | <u>45</u> |
| <u>4. Finansielle indtægter:</u> | | |
| Bank | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| <u>5. Finansielle omkostninger:</u> | | |
| Bank, kassekredit | 30.062 | 31 |
| Bank, lån | 12.265 | 15 |
| Garantiprovisioner | 8.289 | 8 |
| Kreditorer | 35 | 1 |
| Ej fradr. berett. renter og gebyrer incl. låneomk. | 14.145 | 0 |
| | <u>64.796</u> | <u>55</u> |

6. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Beregnet selskabsskat for året, inkl. tillæg
 Regulering tidligere år
 Beregnet regulering af udskudt skat (se nedenfor)

| <u>2018</u> | <u>2017</u> <u>1.000 KR.</u> |
|---|---------------------------------|
| 0 | 99 |
| 0 | 0 |
| -24.567 | 21 |
| <u>-24.567</u> | <u>120</u> |
| Udskudt skat: | |
| Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster: | |
| -27.533 | 0 |
| -10.000 | 0 |
| 662.377 | 702 |
| <u>624.844</u> | <u>702</u> |
| 223.267 | 202 |
| 198.700 | 223 |
| <u>-24.567</u> | <u>21</u> |

7. Anlægsaktiver:**Materielle anlægsaktiver:**

| | <u>Ejendom</u> <u>B412</u> | <u>Biler</u> | <u>Driftsmidler</u> <u>og inventar</u> |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------|---|
| Anskaffelsessum primo | 2.253.477 | 256.975 | 74.483 |
| Tilgang | 0 | 297.400 | 50.478 |
| Afgang | 0 | -256.975 | -53.798 |
| Anskaffelsessum ultimo | <u>2.253.477</u> | <u>297.400</u> | <u>71.163</u> |
| Afskrivninger primo | 704.926 | 256.975 | 74.483 |
| Årets afskrivninger | 45.069 | 39.653 | 0 |
| Afskrivning på afgang | 0 | -256.975 | -53.798 |
| Afskrivninger ultimo | <u>749.995</u> | <u>39.653</u> | <u>20.685</u> |
| Bogført værdi ultimo | <u>1.503.482</u> | <u>257.747</u> | <u>50.478</u> |

8. Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkap. i alt |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Egenkapital, primo | 125.000 | 874.892 | 0 | 999.892 |
| Årets resultat | | -66.833 | | -66.833 |
| Udbytte | | 0 | 0 | 0 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 808.059 | 0 | 933.059 |

9. Langfristet gæld:

| | Ialt | Afdrag næste år | Langfr. andel |
|---------|-------------|----------------------------|--------------------------|
| Banklån | 560.269 | 232.505 | 327.764 |
| | 560.269 | 232.505 | 327.764 |

Af den langfristede gæld er kr. 10.000 forfalden efter 5 år.

10. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

For ethvert mellemværende med Grønlandsbanken er der stillet følgende sikkerheder:
Ejerpant i selskabets ejendom for kr. 1.000.000.

Ophørende livsforsikringspolice tegnet på selskabets anpartshaver for kr. 500.000.
Selskabets anpart er deponeret i pant.
Selvskyldnerkaution af selskabets direktør og anpartshaver.

Der er via banken afgivet garanti overfor leverandør på kr. 250.000. For denne kautionerer selskabets direktør og anpartshaver.

11. Anvendt regnskabspraksis:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C. Regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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.

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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame og marketing, ejendommens drift, kontorhold, drift af biler, tab på debitorer m.m.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter huslejeindtægter og gevinst ved salg af driftsmidler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i 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.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger, som foretages lineært over forventet levetid, som er fastsat til 5 år og en restværdi på 0%.

Ejendommen er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningerne foretages lineært over forventet levetid, som er fastsat til 50 år og en restværdi på 0%.

Forbedringer og småanskaffelser under kr. 13.500 udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet .

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svare amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.