

P. VAGN MADSEN APS
POSTBOKS 300, 3952 ILULISSAT
ÅRSRAPPORT
1. APRIL 2018 - 31. MARTS 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. juni 2019

Dirigent Kaj Madsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	P. VAGN MADSEN ApS Postboks 300 3952 Ilulissat
	CVR-nr.: 82 59 30 12 Stiftet: 16. juni 1977 Hjemsted: Ilulissat Regnskabsår: 1. april 2018 - 31. marts 2019
Direktion	Kaj Madsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Langelandsvej 6 5500 Middelfart
Pengeinstitut	Grønlandsbanken Noah Mølgårdip Aqq 6A-B11A 3952 Ilulissat

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019 for P. VAGN MADSEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ilulissat, den 17. juni 2019

Direktion:

Kaj Madsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i P. VAGN MADSEN ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. VAGN MADSEN ApS for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Middelfart, den 17. juni 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Claus Urhøj
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27873

Tom O Petterson
Registreret revisor
MNE-nr. mne3346

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er tømrer- & snedkerarbejde, husbyggeri og reparationsarbejder primært i og omkring Ilulissat.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. APRIL - 31. MARTS

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		5.979.284	4.852.592
Personaleomkostninger.....	1	-4.097.426	-4.052.561
Af- og nedskrivninger.....		-501.134	-471.819
Andre driftsomkostninger.....		0	-114.560
DRIFTSRESULTAT		1.380.724	213.652
Andre finansielle indtægter.....		2.178	953
Andre finansielle omkostninger.....		-85.137	-138.573
RESULTAT FØR SKAT		1.297.765	76.032
Skat af årets resultat.....	2	-252.596	17.167
ÅRETS RESULTAT		1.045.169	93.199
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		500.000	150.000
Overført resultat.....		545.169	-56.801
I ALT		1.045.169	93.199

BALANCE 31. MARTS

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....		4.379.593	4.068.021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		674.693	997.024
Materielle anlægsaktiver.....	3	5.054.286	5.065.045
ANLÆGSAKTIVER.....		5.054.286	5.065.045
Råvarer og hjælpematerialer.....		477.747	459.009
Svømmende varer.....		45.217	400.394
Varebeholdninger.....		522.964	859.403
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		766.383	1.014.010
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	4	158.069	218.188
Andre tilgodehavender.....		4.000	4.000
Tilgodehavende selskabsskat.....		11.321	0
Periodeafgrænsningsposter.....		124.684	134.757
Tilgodehavender.....		1.064.457	1.370.955
Likvide beholdninger.....		2.000.502	830.267
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.587.923	3.060.625
AKTIVER.....		8.642.209	8.125.670

BALANCE 31. MARTS

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital.....		350.000	350.000
Reserve for opskrivninger.....		195.166	200.906
Overført overskud.....		4.288.128	3.737.218
Forslag til udbytte.....		500.000	150.000
EGENKAPITAL.....	5	5.333.294	4.438.124
Hensættelse til udskudt skat.....		1.241.408	1.011.728
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.241.408	1.011.728
Gæld til realkreditinstitutter.....		628.768	641.238
Banklån.....		0	394.171
Offentligt lån.....		306.095	306.095
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	934.863	1.341.504
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	20.000	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		567.456	322.287
Selskabsskat.....		0	247.754
Anden gæld.....		545.188	714.273
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.132.644	1.334.314
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.067.507	2.675.818
PASSIVER.....		8.642.209	8.125.670
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 7		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 11 (2017/18: 11)			
Løn og gager.....	3.832.715	3.748.418	
Pensioner.....	148.434	139.910	
Andre omkostninger til social sikring.....	34.451	34.664	
Andre personaleomkostninger.....	81.826	129.569	
	4.097.426	4.052.561	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	23.977	247.754	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-1.061	0	
Regulering af udskudt skat.....	229.680	-264.921	
	252.596	-17.167	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. april 2018.....	6.242.319	5.356.030	
Tilgang.....	490.375	0	
Kostpris 31. marts 2019.....	6.732.694	5.356.030	
Opskrivninger 1. april 2018.....	294.583	0	
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger.....	-8.417	0	
Opskrivninger 31. marts 2019.....	286.166	0	
Af- og nedskrivninger 1. april 2018.....	2.468.882	4.359.005	
Årets afskrivninger.....	170.385	322.332	
Af- og nedskrivninger 31. marts 2019.....	2.639.267	4.681.337	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2019.....	4.379.593	674.693	
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....	4.093.426		
Igangværende arbejder for fremmed regning			4
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	5.565.319	218.188	
Acontofaktureringer.....	-5.407.250	0	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	158.069	218.188	
Der indregnes således: Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	158.069	218.188	
	158.069	218.188	

NOTER

						Note
Egenkapital						5
	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. april 2018.....	350.000	200.906	3.737.219	150.000	4.438.125	
Årets afskrivninger.....		-5.740	5.740			
Betalt udbytte.....				-150.000	-150.000	
Forslag til resultatdisponering..			545.169	500.000	1.045.169	
Egenkapital 31. marts 2019...	350.000	195.166	4.288.128	500.000	5.333.294	
 Langfristede gældsforpligtelser						6
	31/3 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/3 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Gæld til realkreditinstitutter...	648.768	20.000	550.000	666.238	25.000	
Banklån.....	0	0	0	419.171	25.000	
Offentligt lån.....	306.095	0	0	306.095	0	
	954.863	20.000	550.000	1.391.504	50.000	
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						7
Til sikkerhed for engagement med Pengeinstitut er deponeret ejerpantebreve ialt store tkr. 2.050 med pant i ejendomme bogført værdi tkr. 4.380 i Ilulissat. Engagementet omfatter arbejdsgarantier for tkr. 1.874.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for P. VAGN MADSEN ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den grønlandske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. .

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	10-40 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0 %

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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.

Genindvindingsværdi er 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt 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, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. 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 låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kaj Madsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-384865365773

IP: 88.83.xxx.xxx

2019-06-19 13:51:03Z

NEM ID 

Claus Urhøj

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1239692883533

IP: 77.243.xxx.xxx

2019-06-19 13:55:18Z

NEM ID 

Tom O Petterson

Registreret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:45841087

IP: 77.243.xxx.xxx

2019-06-20 13:53:12Z

NEM ID 

Kaj Madsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-384865365773

IP: 88.83.xxx.xxx

2019-06-20 17:59:29Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GNEZ6-ZDICE-KAYNO-PY78X-8DJY0-XDPB1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>