



Tlf.: 70 20 02 13
middelfart@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Langlandsvej 6
DK-5500 Middelfart
CVR-nr. 20 22 26 70

P. VAGN MADSEN APS

POSTBOKS 300, 3952 ILULISSAT

ÅRSRAPPORT

1. APRIL 2020 - 31. MARTS 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. august 2021

Dirigent Kaj Madsen

CVR-NR. 82 59 30 12

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. april 2020 - 31. marts 2021	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

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 2020 - 31. marts 2021
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 2020 - 31. marts 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ilulissat, den 25. august 2021

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 2020 - 31. marts 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 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 25. august 2021

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	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.852.246	6.605.172
Personaleomkostninger.....	2	-3.122.237	-3.392.217
Af- og nedskrivninger.....		-392.180	-357.691
Andre driftsomkostninger.....	3	-600.000	0
DRIFTSRESULTAT		737.829	2.855.264
Andre finansielle indtægter.....		332.149	24
Andre finansielle omkostninger.....		-30.387	-227.843
RESULTAT FØR SKAT		1.039.591	2.627.445
Skat af årets resultat.....	4	-222.480	-202.803
ÅRETS RESULTAT		817.111	2.424.642
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		200.000	800.000
Overført resultat.....		617.111	1.624.642
I ALT		817.111	2.424.642

BALANCE 31. MARTS

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger.....		3.231.839	4.227.261
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		888.279	1.137.892
Materielle anlægsaktiver.....	5	4.120.118	5.365.153
Andre værdipapirer.....		3.490.655	850.146
Finansielle anlægsaktiver.....	6	3.490.655	850.146
ANLÆGSAKTIVER.....		7.610.773	6.215.299
Råvarer og hjælpematerialer.....		592.284	562.784
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		0	600.000
Svømmende varer.....		0	135.468
Varebeholdninger.....		592.284	1.298.252
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		429.660	743.098
Andre tilgodehavender.....		4.000	4.000
Periodeafgrænsningsposter.....		109.497	96.051
Tilgodehavender.....		543.157	843.149
Likvide beholdninger.....		1.714.039	1.842.590
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.849.480	3.983.991
AKTIVER.....		10.460.253	10.199.290

BALANCE 31. MARTS

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital.....		350.000	350.000
Reserve for opskrivninger.....		183.686	189.426
Overført overskud.....		6.541.360	5.918.509
Forslag til udbytte.....		200.000	800.000
EGENKAPITAL.....		7.275.046	7.257.935
Hensættelse til udskudt skat.....		1.010.994	814.431
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.010.994	814.431
Offentligt lån.....		306.095	306.095
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	306.095	306.095
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		197.312	483.356
Selskabsskat.....		592.726	704.609
Anden gæld.....		1.078.080	632.864
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.868.118	1.820.829
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.174.213	2.126.924
PASSIVER.....		10.460.253	10.199.290
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. april 2020.....	350.000	189.426	5.918.509	800.000	7.257.935
Forslag til resultatdisponering.....			617.111	200.000	817.111
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-800.000	-800.000
Overførsler					
Ned- og afskrivninger.....		-5.740	5.740		0
Egenkapital 31. marts 2021.....	350.000	183.686	6.541.360	200.000	7.275.046

NOTER

			Note
Andre driftsindtægter			1
Andre driftsindtægter består af:			
- husleje på ejendomme			
- Indtægtsføring af forældede kreditorer			
- Salg af Targa 27 (båd)			
- Realisationsavancen på salg af ejendom.			
Andre driftsindtægter udgør i alt 1.516 tkr. mod 735 tkr. sidste år.			
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	10	11	
Løn og gager.....	2.869.899	3.125.003	
Pensioner.....	181.399	163.540	
Andre omkostninger til social sikring.....	28.415	28.979	
Andre personaleomkostninger.....	42.524	74.695	
	3.122.237	3.392.217	
Andre driftsomkostninger			3
Andre driftsomkostninger består af:			
- Køb af Targa 27			
Andre driftsomkostninger udgør i alt 600 tkr. mod 0 kr. sidste år.			
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	25.917	704.609	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-74.829	
Regulering af udskudt skat.....	196.563	-426.977	
	222.480	202.803	

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					5
		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. april 2020.....		6.664.686	5.831.216		
Afgang.....		-909.713	0		
Kostpris 31. marts 2021.....		5.754.973	5.831.216		
Opskrivninger 1. april 2020.....		286.166	0		
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger.....		-8.417	0		
Opskrivninger 31. marts 2021.....		277.749	0		
Af- og nedskrivninger 1. april 2020.....		2.723.593	4.693.322		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-56.858	0		
Årets afskrivninger		134.148	249.615		
Af- og nedskrivninger 31. marts 2021.....		2.800.883	4.942.937		
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2021.....		3.231.839	888.279		
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....		3.231.839			
Finansielle anlægsaktiver					6
			Andre værdipapirer		
Kostpris 1. april 2020.....			998.244		
Tilgang.....			2.508.428		
Afgang.....			-200.103		
Kostpris 31. marts 2021.....			3.306.569		
Kursregulering.....			184.086		
Værdireguleringer 31. marts 2021.....			184.086		
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2021.....			3.490.655		
Langfristede gældsforpligtelser					7
	31/3 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/3 2020 gæld i alt	
Offentligt lån.....	306.095	0	306.095	306.095	
	306.095	0	306.095	306.095	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Til sikkerhed for engagement med Pengeinstitut er deponeret ejerpantebreve ialt store tkr. 1.400 med pant i ejendomme bogført værdi tkr. 3.232 i llulissat.					
Engagementet omfatter arbejdsgarantier for tkr. 1.524.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for P. VAGN MADSEN ApS for 2020/21 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 lejeindtægter, andet sekundært salg samt fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder sekundært køb og 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, 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.

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 nominel værdi.