

Revisionsfirmaet

Ole Hansen

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Postboks 38 · 3900 Nuuk · Grønland

Mobil +299 55 35 25

Mail: ole@oh-revision.dk

Qulleq ApS

Reg.nr. 256.609

Arsrapport for 2017

Godkendt på skatels ordningen per e-mail.
Fremlæg, den 30.2018.

Juul
Ludvig

Revisionsfirmaet Ole Hansen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Arsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Den uafhængige revisors påtegning

Til anpartshaverne i Qulleq ApS

Vi har revideret årsrapporten for Qulleq ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse samt noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med anerkendte revisionsstandarder og yderligere krav i henhold til dansk revisorlovgivning. Disse standarder og lovgivning kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformation skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Uden at det har påvirket vor konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet den 31. december 2017 har et tilgodehavende på 712 t.kr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med anpartsselskabslovens § 49, stk. 1, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Uden at det har påvirket vor konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har verificeret lagerets eksakte værdi pr. 31. december 2017.

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi anføre, at selskabets årsrapport er udarbejdet og afleveret for sent i henhold til reglerne i årsregnskabsloven. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Nuuk, den 2/8 2018
Revisionsfirmaet Ole Hansen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
(CVR nr. 12155862)


Ole Hansen
Statsautoriseret revisor
mne5568

Selskabsoplysninger

Selskabet	Qulleq ApS Postboks 800 3900 Nuuk Hjemstedskommune: Sermersooq
Direktion	Rudolf Lynge, Direktør
Revision	Revisionsfirmaet Ole Hansen Postboks 38 3900 Nuuk
Bank	BankNordik Qullilerfik 2 3900 Nuuk GrønlandsBANKEN A/S Postboks 1033 3900 Nuuk

Ledelsesberetning

Årsregnskabet

Det er ledelsens vurdering, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsregnskabet samt denne beretning.

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet forhold, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år omfattet servicevirksomhed inden for elinstallationsbranchen og deraf afledte områder.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et resultat på DKK -149.996, hvilket ledelsen anser som værende tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat i 2018.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Qulleq ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 har ledelsen valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger i en linie benævnt bruttofortjeneste. Det er ledelsens vurdering, at betingelserne for anvendelsen af denne undtagelsesbestemmelse er opfyldt.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter periodens udfaktureringer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og udgifter direkte knyttet til anskaffelsen samt udgifter til klargøring.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, fortsat

Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3-10 år

Varebeholdninger

Beholdninger af omkostnings- og forbrugsvarer måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris. Kostpris for omkostnings- og forbrugsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
Bruttofortjeneste		3.032.156	3.342.243
Personaleomkostninger	1	-2.772.894	-2.565.462
Afskrivninger	2	-384.057	-381.440
Resultat af primær drift		-124.795	395.341
Finansielle indtægter		33.818	23.513
Finansielle udgifter		-128.958	-158.129
Resultat før skat		-219.935	260.725
Skat af årets resultat	3	69.939	-88.190
Årets resultat		-149.996	172.535

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overføres til overført resultat	-149.996	172.535
I alt	-149.996	172.535

Balance 31. december

	Note	2017	2016
Bygninger		3.977.059	4.240.659
Andre anlæg, driftsmidler og inventar		285.870	291.327
Materielle anlægsaktiver	4	4.262.929	4.531.986
Anlægsaktiver		4.262.929	4.531.986
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		196.500	196.500
Varebeholdninger i alt		196.500	196.500
Tilgodehavender fra salg		992.792	659.280
Igangværende arbejde		0	430.689
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		711.992	685.264
Mellemregning Ove Poulsen		32.973	32.973
Andre tilgodehavender		2.796	1.103
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavende selskabsskat		10.433	0
Udskudt skatteaktiv	6	160.030	90.091
Tilgodehavender		1.911.016	1.899.400
Likvide beholdninger		3.412	230.321
Omsætningsaktiver		2.110.928	2.326.221
Aktiver i alt		6.373.857	6.858.207

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017	2016
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.103.822	3.253.818
Egenkapital	5	3.228.822	3.378.818
Udskudt skat	6	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Bankgæld	7	1.784.469	1.853.728
Langfristet gæld		1.784.469	1.853.728
Kortfristet del af langfristet gæld	7	100.000	100.000
Kassekredit		0	0
Bankgæld		0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	0
Leverandørgæld		590.937	383.572
Skyldig selskabsskat	3	0	363.209
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Anden gæld		669.629	778.880
Kortfristet gæld		1.360.566	1.625.661
Gæld		3.145.035	3.479.389
Passiver i alt		6.373.857	6.858.207
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

1 Personaleomkostninger	2017	2016
Lønninger og gager	2.481.911	2.441.310
Øvrige personaleomkostninger	290.983	124.152
I alt	2.772.894	2.565.462
2 Afskrivninger		
Bygninger	263.600	263.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	120.457	117.840
Gevinst/tab ved salg af anlægsaktiver	0	0
I alt	384.057	381.440
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	24.709
Regulering af udskudt skat	-69.939	58.181
Skat vedr. tidligere år	0	5.300
Selskabsskat	-69.939	88.190
4 Materielle anlægsaktiver	Bygninger	Driftsmidler og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	5.272.009	532.500
Årets tilgang	0	115.000
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	5.272.009	647.500
Afskrivninger 1. januar	1.031.350	241.173
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Årets afskrivninger	263.600	120.457
Afskrivninger 31. december	1.294.950	361.630
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.977.059	285.870

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital	Indskuds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	3.253.818	3.378.818
Årets resultat	0	-149.996	-149.996
Egenkapital 31. december	125.000	3.103.822	3.228.822

6 Udskudt skatteaktiv	2017	2016
Udskudt skat 1. januar	-90.091	-148.272
Henlagt af årets resultat	-69.939	58.181
Udskudt skat 31. december	-160.030	-90.091

7 Langfristet gæld		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	1.284.469	1.353.728
Afdrag, der forfalder efter 1-5 år	500.000	500.000
Langfristet del	1.784.469	1.853.728
Afdrag, der forfalder inden 1 år	100.000	100.000
	1.884.469	1.953.728

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er der deponeret løsørepanterbreve på DKK 350.000 med pant i driftsmidler og ejerpanterbreve på DKK 2.550.000 med pant i bygning.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Grundlag

Rudolf Lynge

Hovedanpartshaver

Transaktioner

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret.

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Rudolf Lynge