

"Immanuelfonden"

Augo Lyngesvej 7, 3900 Nuuk

CVR-nr. 11 82 29 24

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 29. juni 2023.

Filip Sivertsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Fondsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for "Immanuelfonden".

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 29. juni 2023

Bestyrelse

Jacob Tindalið
Formand

Filip Sivertsen

Marcus Jacobsen

Jonhard Kartin Poulsen

Oli Tindalid

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i "Immanuelfonden"

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for "Immanuelfonden" for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Grønland, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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 fondens 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 fonden, 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 afdække 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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 fondens 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 fondens 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 fonden 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Nuuk, den 29. juni 2023

Grønlands Revision A/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 41 76 26 67

Jakob Aarestrup Bang

statsautoriseret revisor
mne41316

Fondsoplysninger

| | |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fonden | "Immanuelfonden" Augo Lyngesvej 7 3900 Nuuk CVR-nr.: 11 82 29 24 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Jacob Tindalíð, Formand Filip Sivertsen Marcus Jacobsen Jonhard Kartin Poulsen Oli Tindalid |
| Revision | Grønlands Revision A/S, statsautoriserede revisorer |
| Bankforbindelser | GrønlandsBANKEN A/S, Imaneq 33, 3900 Nuuk Bank Nordik Eik Banki |

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Immanuel's hovedformål er at anvende den i paragraf 5 nævnte ejendom til:

1. Kristelige sommerlejre, herunder afholdelse af bibelkurser og andre aktiviteter som bestyrelsen måtte finde formålstjenlige.
2. Missionsrejser i Grønland.
3. Tilskud til indkøb af materialer af enhver art, som tjener til udbredelse af Evangeliet om Jesus Kristus og forståelse af den kristne religion i bredere forstand.
4. Tilskud til aktiviteter foretaget af den evangelisk kristne menighed i "Ebeneser" eller enkelte troende i denne forsamling. Det er en klar forudsætning, at disse aktiviteter sker i nøje overensstemmelse med Bibelens grundsætninger og Kristi uforfalskede og frie evangelium om en fuldkommen og evig frelse ved Kristi død og opstandelse alene. Under den forudsætning, at det ikke går ud over aktiviteterne nævnt under punkt 1 og 2 kan den i paragraf 5 nævnte ejendom desuden anvendes i anden henseende efter bestyrelsens skøn.

God fondsledelse

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse i overensstemmelse med "Anbefalingerne om god Fondsledelse". Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag. Redegørelsen indgår ikke i ledelsesberetningen, men er i stedet offentliggjort på fondens hjemmeside <https://immanuel.gl/om-os/god-fondsledelse/>.

Fondens uddelingspolitik

Bestyrelsen har ikke redegjort for uddelingspolitik, idet fonden ikke uddeler midler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 1.686.758 kr. mod 866.099 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.219.868 kr. mod 16.092 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for "Immanuelfonden" er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond. Herudover har fonden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Herudover er der under andre driftsindtægter medtaget viderefaktureret lejrskoleophold, som foretages på vegne af samarbejdspartneren Naalersitaq.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af skib, salg, bil, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger af forpligtelser og gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|------------|-----------|
| Bygninger | 30 år | 500 t.kr. |
| Fartøjer | 10 - 20 år | 0 t.kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 t.kr. |

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Nedskrivning på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, ved udligning i skat af fremtidig indtjening. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld, samt gæld til Ebernezer, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Nettoomsætning | 1.686.758 | 866.099 |
| Andre driftsindtægter | 936.630 | 351.185 |
| 2 Andre eksterne omkostninger | -719.351 | -607.202 |
| Bruttoresultat | 1.904.037 | 610.082 |
| 8 Personaleomkostninger | -659.269 | -346.951 |
| 9 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -12.357 | -69.284 |
| 10 Andre driftsomkostninger | -92.544 | -171.786 |
| Resultat før finansielle poster | 1.139.867 | 22.061 |
| 11 Øvrige finansielle omkostninger | -9.458 | -1.729 |
| Resultat før skat | 1.130.409 | 20.332 |
| 12 Skat af årets resultat | 89.459 | -4.240 |
| Årets resultat | 1.219.868 | 16.092 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 1.219.868 | 16.092 |
| Disponeret i alt | 1.219.868 | 16.092 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 13 Bygninger | 0 | 2.150.880 |
| 13 Fartøjer | 16.477 | 28.834 |
| 13 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>16.477</u> | <u>2.179.714</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>16.477</u> | <u>2.179.714</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 48.178 | 31.328 |
| 14 Udskudte skatteaktiver | 89.459 | 0 |
| 15 Periodeafgrænsningsposter | 33.417 | 3.808 |
| Tilgodehavender i alt | <u>171.054</u> | <u>35.136</u> |
| 16 Likvide beholdninger | <u>3.795.233</u> | <u>414.369</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.966.287</u> | <u>449.505</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.982.764</u> | <u>2.629.219</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|---------------------------|------------------------------------------|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Egenkapital | | | |
| | Fondskapital | 300.000 | 300.000 |
| 17 | Overført resultat | 2.566.802 | 1.346.934 |
| | Egenkapital i alt | 2.866.802 | 1.646.934 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 70.085 | 38.925 |
| 18 | Anden gæld | 1.045.877 | 943.360 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.115.962 | 982.285 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.115.962 | 982.285 |
| | Passiver i alt | 3.982.764 | 2.629.219 |

1 Særlige poster

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|
| 1. Særlige poster | | |
| Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen. | | |
| Indtægter: | | |
| Gevinst ved salg af ejendom | | 484.120 |
| | | <u>484.120</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: | | |
| Andre driftsindtægter | | 484.120 |
| Resultat af særlige poster netto | | <u>484.120</u> |
| | | |
| 2. Andre eksterne omkostninger | | |
| Driftsomkostninger fartøj, jf. note 3 | 506.210 | 480.041 |
| Salgsomkostninger, jf. note 4 | 10.357 | 1.063 |
| Bilomkostninger, jf. note 5 | 53.782 | 12.663 |
| Lokaleomkostninger, jf. note 6 | 8.134 | 8.742 |
| Administrationsomkostninger, jf. note 7 | 140.868 | 104.693 |
| | <u>719.351</u> | <u>607.202</u> |
| | | |
| 3. Driftsomkostninger fartøj | | |
| Leje af skib | 0 | 53.470 |
| Reparation og vedligeholdelse af fartøj | 33.415 | 20.672 |
| Reparation og vedligeholdelse af motor | 160.791 | 128.746 |
| Transport | 15.338 | 0 |
| Arbejdsskur | 10.575 | 7.771 |
| Bådeforeningskontingent | 16.641 | 12.943 |
| Brændstof og olie | 209.916 | 180.717 |
| Forsikring | 16.998 | 38.749 |
| Forplejning mv. | 42.536 | 36.973 |
| | <u>506.210</u> | <u>480.041</u> |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 4. Salgsomkostninger | | |
| Annoncer | 1.063 | 1.063 |
| Ændring i nedskrivning på tilgodehavender fra salg | 9.294 | 0 |
| | <u>10.357</u> | <u>1.063</u> |
| 5. Bilomkostninger | | |
| Brændstof | 6.116 | 2.932 |
| Forsikring og motorafgift | 26.941 | 7.546 |
| Vedligeholdelse | 20.725 | 2.185 |
| | <u>53.782</u> | <u>12.663</u> |
| 6. Lokaleomkostninger | | |
| Husleje | 6.720 | 6.600 |
| Dagrenovation | 1.414 | 2.142 |
| | <u>8.134</u> | <u>8.742</u> |
| 7. Administrationsomkostninger | | |
| It-omkostninger | 10.883 | 1.491 |
| Mindre nyanskaffelser | 12.518 | 5.819 |
| Telefon | 5.934 | 8.245 |
| Porto og gebyrer | 7.922 | 4.464 |
| Revisorhonorar | 31.500 | 30.000 |
| Revisorhonorar, rest sidste år | -500 | 0 |
| Regnskabs- og bogholderimæssig assistance | 62.460 | 43.475 |
| Forsikringer | 3.014 | 7.997 |
| AMA | 7.137 | 3.202 |
| | <u>140.868</u> | <u>104.693</u> |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 8. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 632.902 | 338.864 |
| Pensioner | <u>26.367</u> | <u>8.087</u> |
| | <u>659.269</u> | <u>346.951</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 9. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på bygninger | 0 | 56.927 |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>12.357</u> | <u>12.357</u> |
| | <u>12.357</u> | <u>69.284</u> |
| | | |
| 10. Andre driftsomkostninger | | |
| Naalersitaq, Varekøb | 27.475 | 12.784 |
| Naalersitaq, vedligeholdelse | 58.067 | 89.999 |
| Naalersitaq, administration | 3.513 | 28 |
| Naalersitaq, småanskaffelser | <u>3.489</u> | <u>68.975</u> |
| | <u>92.544</u> | <u>171.786</u> |
| | | |
| 11. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>9.458</u> | <u>1.729</u> |
| | <u>9.458</u> | <u>1.729</u> |
| | | |
| 12. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | -94.827 | 0 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | 4.240 |
| Nedsættelse af selskabsskat fra 26,5% til 25% | <u>5.368</u> | <u>0</u> |
| | <u>-89.459</u> | <u>4.240</u> |

Noter

13. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Bygninger</u> | <u>Fartøjer</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2022 | 2.207.807 | 3.174.747 | 198.350 |
| Afgang | <u>-2.207.807</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>0</u> | <u>3.174.747</u> | <u>198.350</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | 56.927 | 3.145.913 | 198.350 |
| Årets afskrivninger | 0 | 12.357 | 0 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>-56.927</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | <u>0</u> | <u>3.158.270</u> | <u>198.350</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>0</u> | <u>16.477</u> | <u>0</u> |

31/12 2022

31/12 2021

14. Udskudte skatteaktiver

| | | |
|--------------------------------|----------------------|-----------------|
| Udskudt skat af årets resultat | <u>89.459</u> | <u>0</u> |
| | <u>89.459</u> | <u>0</u> |

15. Periodeafgrænsningsposter

| | | |
|---------------------------|----------------------|---------------------|
| Forudbetalte omkostninger | <u>33.417</u> | <u>3.808</u> |
| | <u>33.417</u> | <u>3.808</u> |

16. Likvide beholdninger

| | | |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|
| Grønlandsbanken | 3.702.839 | 347.707 |
| BankNordik | 92.264 | 66.292 |
| Eik Banki | <u>130</u> | <u>370</u> |
| | <u>3.795.233</u> | <u>414.369</u> |

Noter

| | <u>31/12 2022</u> | <u>31/12 2021</u> |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 17. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2022 | 1.346.934 | 1.330.842 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>1.219.868</u> | <u>16.092</u> |
| | <u>2.566.802</u> | <u>1.346.934</u> |
| 18. Anden gæld | | |
| Løn og tantieme | 34.779 | 334 |
| Feriepenge | 46.550 | 31.569 |
| Skyldig A-skat og AMA | 64.548 | 11.457 |
| Ebernezer | <u>900.000</u> | <u>900.000</u> |
| | <u>1.045.877</u> | <u>943.360</u> |