

Grønlands Revision A/S

statsautoriserede revisorer

Imaneq 18
Postboks 319
3900 Nuuk
Grønland
Telefon +299 32 31 33

Nuuk Købmandshandel A/S

Postboks 60, 3900 Nuuk

CVR-nr. 11 91 91 54

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2023.

Britta Keldsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Nuuk Købmandshandel A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 8. marts 2023

Direktion

Erik Brogaard

Bestyrelse

Britta Keldsen
Formand

Niels Karstensen

Erik Brogaard

Martin Hansen

Bent Poul Kristian Bertelsen

Kurt Lauritsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Nuuk Købmandshandel A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nuuk Købmandshandel A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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 selskabet 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 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 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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 8. marts 2023

Grønlands Revision A/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 41 76 26 67

Per Jansen
statsautoriseret revisor
mne21323

Jakob Aarestrup Bang
statsautoriseret revisor
mne41316

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nuuk Købmandshandel A/S Postboks 60 3900 Nuuk CVR-nr.: 11 91 91 54 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Britta Keldsen, Formand Niels Karstensen Erik Brogaard Martin Hansen Bent Poul Kristian Bertelsen Kurt Lauritsen
Direktion	Erik Brogaard
Revision	Grønlands Revision A/S, statsautoriserede revisorer
Bankforbindelse	GrønlandsBANKEN, Imaneq 33, 3900 Nuuk

Hovedtal og nøgletal

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	31.030	28.819	28.616	23.778	25.669
Resultat af primær drift	1.015	516	1.978	-4.257	-2.212
Finansielle poster, netto	-210	-217	-188	-502	-486
Årets resultat	561	205	1.521	-1.695	-1.288
Balance:					
Balancesum	30.683	27.803	28.417	43.501	48.377
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.164	1.926	401	689	1.710
Egenkapital	5.117	4.556	4.351	5.561	7.256
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	2.619	1.850	637	-606	3.348
Investeringsaktivitet	-2.518	-2.950	-261	-725	-1.710
Finansieringsaktivitet	442	522	-612	-297	-1.301
Pengestrømme i alt	544	-578	-236	-1.628	337
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	89	86	75	85	89
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	99,0	97,8	99,5	-	-
Soliditetsgrad	16,7	16,4	15,3	12,8	15,0
Egenkapitalforrentning	11,6	4,6	30,7	-26,4	-19,0

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive detailhandel indenfor dagligvarebranchen, slagteri-, kantine-, restauration- og brændstofsalg samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 31.029.813 kr. mod 28.818.532 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 561.085 kr. mod 204.701 kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2020/21 forventede en bruttofortjeneste for 2021/22 i niveauet kr. og et ordinært resultat efter skat på 1-2 mio. kr. Ledelsen anser efter omstændighederne årets resultat for tilfredsstillende.

Vores nye strategi: "KAMIK den innovative nærbutik" med fokus på butiks standard, sortiment, salgsklar butik/restaurant, samt arbejdet med SOME, er fuldt implementeret.

I den første del af vores regnskabsår, var der desværre restriktioner på restauranter med maks. 20 personer, krav om mundbind, fremvisning af coronapas samt lukning for salg af alkohol i hele Nuuk. Alle disse begrænsninger var med til at gøre vores kunder mere tilbageholdende.

Efter ophævelsen af alle restriktioner vendte kunderne tilbage til vores restauranter, og selskabets omsætning sluttede på et tilfredsstillende niveau.

Den forventede udvikling

Ledelsen har forsat stor fokus på forbedring af indtjeningen, og har iværksat flere tiltag til forbedring heraf, disse tiltag forventes at have en positiv effekt for regnskabet 2022/23.

Ledelsen forventer på baggrund af de udviklingen de senere år og igangsatte tiltag et positivt resultat efter skat for 2022/23 i niveauet 2-2,5 mio. kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nuuk Købmandshandel A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelser i årsregnskabsloven § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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 revideres 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

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 såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 og 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 maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor det vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat 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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	31.029.813	28.818.532
1 Personaleomkostninger	-28.383.767	-26.379.177
Af- og nedskrivninger	-1.631.440	-1.923.489
Resultat før finansielle poster	1.014.606	515.866
Andre finansielle omkostninger	-209.815	-216.669
Resultat før skat	804.791	299.197
2 Skat af årets resultat	-243.706	-94.496
3 Årets resultat	561.085	204.701

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	1.095.821	1.441.774
4 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	388.841	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.484.662</u>	<u>1.441.774</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.826.469	4.948.151
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.826.469</u>	<u>4.948.151</u>
6 Deposita	399.100	304.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>399.100</u>	<u>304.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.710.231</u>	<u>6.693.925</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	17.022.318	16.071.549
Varebeholdninger i alt	<u>17.022.318</u>	<u>16.071.549</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.721.153	1.349.977
Andre tilgodehavender	1.041.605	1.038.003
7 Periodeafgrænsningsposter	446.861	453.121
Tilgodehavender i alt	<u>3.209.619</u>	<u>2.841.101</u>
Likvide beholdninger	2.740.618	2.196.895
Omsætningsaktiver i alt	<u>22.972.555</u>	<u>21.109.545</u>
Aktiver i alt	<u>30.682.786</u>	<u>27.803.470</u>

Balance 30. september

Passiver	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Reserve for udviklingsomkostninger	291.631	0
Overført resultat	3.825.186	3.555.732
Egenkapital i alt	<u>5.116.817</u>	<u>4.555.732</u>
Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	671.431	427.725
Hensatte forpligtelser i alt	<u>671.431</u>	<u>427.725</u>
Gældsforpligtelser		
Deposita	11.000	0
Anden gæld	1.686.278	1.227.334
9 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.697.278</u>	<u>1.227.334</u>
9 Kortfristet del af langfristet gæld	676.540	761.110
Gæld til pengeinstitutter	57.028	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.499.334	16.162.602
Selskabsskat	0	67.496
10 Anden gæld	4.964.358	4.601.471
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>23.197.260</u>	<u>21.592.679</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>24.894.538</u>	<u>22.820.013</u>
Passiver i alt	<u>30.682.786</u>	<u>27.803.470</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		
13 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>udviklings-</u> <u>omkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	1.000.000	0	3.351.031	4.351.031
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>204.701</u>	<u>204.701</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	1.000.000	0	3.555.732	4.555.732
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	561.085	561.085
Aktiverede udviklingsomkostninger	<u>0</u>	<u>291.631</u>	<u>-291.631</u>	<u>0</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>291.631</u>	<u>3.825.186</u>	<u>5.116.817</u>

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Årets resultat	561.085	204.701
14 Reguleringer	1.954.961	2.234.654
15 Ændring i driftskapital	380.332	-217.451
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	2.896.378	2.221.904
Renteudbetalinger og lignende	-209.816	-216.670
Betalt selskabsskat	-67.496	-155.476
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.619.066	1.849.758
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-388.841	-935.447
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.163.804	-1.926.360
Salg af materielle anlægsaktiver	130.000	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-100.100	-88.000
Salg af finansielle anlægsaktiver	5.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.517.745	-2.949.807
Optagelse af langfristet gæld	1.194.767	1.156.925
Afdrag på langfristet gæld	-809.393	-635.274
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	442.402	521.651
Ændring i likvider	543.723	-578.398
Likvider 1. oktober	2.196.895	2.775.293
Likvider 30. september	2.740.618	2.196.895
Likvider		
Likvide beholdninger	2.740.618	2.196.895
Likvider 30. september	2.740.618	2.196.895

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	27.234.709	25.287.575
Pensioner	112.644	76.800
Andre omkostninger til social sikring	301.014	243.412
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>735.400</u>	<u>771.390</u>
	<u>28.383.767</u>	<u>26.379.177</u>
Direktion og bestyrelse	<u>1.059.103</u>	<u>1.079.800</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>89</u>	<u>86</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	67.496
Regulering af udskudt skat	283.991	27.000
Nedsættelse af selskabsskat fra 26,5% til 25%	<u>-40.285</u>	<u>0</u>
	<u>243.706</u>	<u>94.496</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	<u>561.085</u>	<u>204.701</u>
Disponeret i alt	<u>561.085</u>	<u>204.701</u>

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver</u>
Kostpris 1. oktober	3.435.447	0
Tilgang	<u>0</u>	<u>388.841</u>
Kostpris 30. september	<u>3.435.447</u>	<u>388.841</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	1.993.672	0
Årets afskrivninger	<u>345.954</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>2.339.626</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.095.821</u>	<u>388.841</u>

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober	42.971.216
Tilgang	2.163.804
Afgang	<u>-6.935.115</u>
Kostpris 30. september	<u>38.199.905</u>
Afskrivninger 1. oktober	38.023.065
Årets afskrivninger	1.285.486
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-6.935.115</u>
Afskrivninger 30. september	<u>32.373.436</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>5.826.469</u>

Noter

	30/9 2022	30/9 2021		
6. Deposita				
Kostpris 1. oktober	304.000	216.000		
Tilgang i årets løb	100.100	88.000		
Afgang i årets løb	-5.000	0		
Kostpris 30. september	399.100	304.000		
Regnskabsmæssig værdi 30. september	399.100	304.000		
7. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	446.861	453.121		
	446.861	453.121		
8. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	427.725	400.725		
Udskudt skat af årets resultat	243.706	27.000		
	671.431	427.725		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	256.574	208.545		
Materielle anlægsaktiver	388.267	232.430		
Omsætningsaktiver	26.590	-13.250		
	671.431	427.725		
9. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 30/9 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2022	Restgæld efter 5 år
Deposita	11.000	0	11.000	0
Anden gæld	2.362.818	676.540	1.686.278	346.925
	2.373.818	676.540	1.697.278	346.925
10. Anden gæld				
Af anden gæld er 1.248 t.kr. ikke løn-relateret gæld.				

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt t.kr. 2.000 til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut. Ejerpantebrevet giver pant i følgende aktiver med en regnskabsmæssig værdi på:		t.kr.
Goodwill		150
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28
12. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Huslejeforpligtelser:		
Selskabet har en samlede huslejeforpligtelse på t.kr. 29.451, hvoraf t.kr. 6.917 udløber inden for 12 måneder og t.kr. 6.269 efter 5 år.		
Selskabet har kautioneret for bankgælden i Kamik Ejendomme ApS, gælden udgør t.kr. 5.861 pr. 30. september 2022.		
Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:		
Selskabet har via pengeinstitut afgivet de for branchen sædvanlige betalingsgarantier i alt t.kr. 4.640.		
13. Nærtstående parter		
Transaktioner		
Virksomheden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.		
14. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.631.440	1.923.489
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-130.000	0
Andre finansielle omkostninger	209.815	216.669
Skat af årets resultat	243.706	94.496
	<u>1.954.961</u>	<u>2.234.654</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
15. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-950.769	1.046.830
Ændring i tilgodehavender	-368.518	14.237
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>1.699.619</u>	<u>-1.278.518</u>
	<u>380.332</u>	<u>-217.451</u>