

Nuuk Købmandshandel A/S

Postboks 60, 3900 Nuuk

CVR-nr. 11 91 91 54

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 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 2022 - 30. september 2023	
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 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 4. december 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 2022 - 30. september 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 revisorers 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 4. december 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

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	33.780	31.256	28.819	28.616	23.778
Resultat af primær drift	2.951	1.015	516	1.978	-4.257
Finansielle poster, netto	-279	-210	-217	-188	-502
Årets resultat	2.062	561	205	1.521	-1.695
Balance:					
Balancesum	32.582	30.683	27.803	28.417	43.501
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.252	2.164	1.926	401	689
Egenkapital	7.179	5.117	4.556	4.351	5.561
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	944	2.619	1.850	637	-606
Investeringsaktivitet	-1.848	-2.518	-2.950	-261	-725
Finansieringsaktivitet	486	442	522	-612	-297
Pengestrømme i alt	-418	544	-578	-236	-1.628
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	79	62	86	75	85
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	109,3	99,0	97,8	99,5	-
Soliditetsgrad	22,0	16,7	16,4	15,3	12,8
Egenkapitalforrentning	33,5	11,6	4,6	30,7	-26,4

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 33.780.491 kr. mod 31.256.210 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.062.447 kr. mod 561.085 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 2023/24.

Ledelsen forventer på baggrund af de udviklingen de senere år og igangsatte tiltag et positivt resultat efter skat for 2023/24 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, samt modtagne lønrefusioner og 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.

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.

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

Øvrige 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 fremover 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	3-20 år	0 %

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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 fratrasket 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.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	33.780.491	31.256.210
1 Personaleomkostninger	-29.326.876	-28.610.165
Af- og nedskrivninger	<u>-1.502.251</u>	<u>-1.631.440</u>
Driftsresultat	2.951.364	1.014.605
Andre finansielle indtægter	282	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-279.186</u>	<u>-209.814</u>
Resultat før skat	2.672.460	804.791
2 Skat af årets resultat	<u>-610.013</u>	<u>-243.706</u>
3 Årets resultat	<u>2.062.447</u>	<u>561.085</u>

Balance 30. september

Aktiver			
Note		2023	2022
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	767.958	1.095.821
4	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	895.609	388.841
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.663.567	1.484.662
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.903.854	5.826.469
	Materielle anlægsaktiver i alt	5.903.854	5.826.469
6	Deposita	488.600	399.100
	Finansielle anlægsaktiver i alt	488.600	399.100
	Anlægsaktiver i alt	8.056.021	7.710.231
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	19.150.675	17.022.318
	Varebeholdninger i alt	19.150.675	17.022.318
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.816.878	1.721.153
	Andre tilgodehavender	750.957	1.041.605
7	Periodeafgrænsningsposter	484.610	446.861
	Tilgodehavender i alt	3.052.445	3.209.619
	Likvide beholdninger	2.322.727	2.740.618
	Omsætningsaktiver i alt	24.525.847	22.972.555
	Aktiver i alt	32.581.868	30.682.786

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	671.707	291.631
	Overført resultat	5.507.556	3.825.186
	Egenkapital i alt	7.179.263	5.116.817
Hensatte forpligtelser			
8	Hensættelser til udskudt skat	871.644	671.431
	Hensatte forpligtelser i alt	871.644	671.431
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	951.134	0
	Deposita	60.375	11.000
	Anden gæld	1.088.936	1.686.278
9	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.100.445	1.697.278
9	Kortfristet del af langfristet gæld	860.205	676.540
	Gæld til pengeinstitutter	5.613	57.028
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.642.993	17.499.334
	Selskabsskat	409.800	0
10	Anden gæld	5.511.905	4.964.358
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	22.430.516	23.197.260
	Gældsforpligtelser i alt	24.530.961	24.894.538
	Passiver i alt	32.581.868	30.682.786
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
12 Eventualposter			
13 Nærtstående parter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for ud- viklingsomkost- ninger	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	1.000.000	291.631	3.825.185	5.116.816
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	2.062.447	2.062.447
Aktiverede udviklingsomkostninger	0	380.076	-380.076	0
	1.000.000	671.707	5.507.556	7.179.263

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Årets resultat	2.062.447	561.085
14 Reguleringer	2.391.168	1.954.960
15 Ændring i driftskapital	-3.230.603	380.332
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.223.012	2.896.377
Renteindbetalinger og lignende	282	0
Renteudbetalinger og lignende	-279.196	-209.815
Betalt selskabsskat	0	-67.496
Pengestrømme fra driftsaktivitet	944.098	2.619.066
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-506.768	-388.841
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.251.773	-2.163.804
Salg af materielle anlægsaktiver	0	130.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	-89.500	-100.100
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	5.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.848.041	-2.517.745
Optagelse af langfristet gæld	1.400.000	1.194.767
Afdrag på langfristet gæld	-862.533	-809.393
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	486.052	442.402
Ændring i likvider	-417.891	543.723
Likvider 1. oktober	2.740.618	2.196.895
Likvider 30. september	2.322.727	2.740.618
 Likvider		
Likvide beholdninger	2.322.727	2.740.618
Likvider 30. september	2.322.727	2.740.618

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	28.039.850	27.461.107
Pensioner	171.168	112.644
Andre omkostninger til social sikring	311.544	301.014
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>804.314</u>	<u>735.400</u>
	<u>29.326.876</u>	<u>28.610.165</u>
 Direktion og bestyrelse	 <u>1.202.460</u>	 <u>1.059.103</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>79</u>	 <u>62</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	409.800	0
Regulering af udskudt skat	200.213	283.991
Nedsættelse af selskabsskat fra 26,5% til 25%	<u>0</u>	<u>-40.285</u>
	<u>610.013</u>	<u>243.706</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	<u>2.062.447</u>	<u>561.085</u>
Disponeret i alt	<u>2.062.447</u>	<u>561.085</u>

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>Udviklingsprojekter under udførelse</u>
Kostpris 1. oktober	3.435.447	388.841
Tilgang	0	506.768
Kostpris 30. september	3.435.447	895.609
Af- og nedskrivninger 1. oktober	2.339.626	0
Årets afskrivninger	327.863	0
Af- og nedskrivninger 30. september	2.667.489	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	767.958	895.609

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober	38.199.905
Tilgang	1.251.773
Kostpris 30. september	39.451.678
Afskrivninger 1. oktober	32.373.436
Årets afskrivninger	1.174.388
Afskrivninger 30. september	33.547.824
Regnskabsmæssig værdi 30. september	5.903.854

Noter

	30/9 2023	30/9 2022		
6. Deposita				
Kostpris 1. oktober	399.100	304.000		
Tilgang i årets løb	89.500	100.100		
Afgang i årets løb	0	-5.000		
Kostpris 30. september	488.600	399.100		
Regnskabsmæssig værdi 30. september	488.600	399.100		
7. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	484.610	446.861		
	484.610	446.861		
8. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	671.431	427.725		
Udskudt skat af årets resultat	200.213	243.706		
	871.644	671.431		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	223.903	256.574		
Materielle anlægsaktiver	620.833	388.267		
Omsætningsaktiver	26.908	26.590		
	871.644	671.431		
9. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 30/9 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2023	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	1.213.997	262.863	951.134	0
Deposita	60.375	0	60.375	0
Anden gæld	1.686.278	597.342	1.088.936	211.925
	2.960.650	860.205	2.100.445	211.925

Noter

	30/9 2023	30/9 2022
10. Anden gæld		
Af anden gæld er 516 t.kr. ikke løn-relateret gæld.		
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.000 til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i diverse driftsmidler og erhvervskøretøjer.		
12. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Huslejeforpligtelser:		
Selskabet har en samlede huslejeforpligtelse på t.kr. 24.293, hvoraf t.kr. 6.821 udløber inden for 12 måneder og t.kr. 4.644 efter 5 år.		
Selskabet har kautioneret for bankgælden i Kamik Ejendomme ApS, gælden udgør t.kr. 4.074 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	1.502.251	1.631.440
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-130.000
Andre finansielle indtægter	-282	0
Andre finansielle omkostninger	279.186	209.814
Skat af årets resultat	610.013	243.706
	2.391.168	1.954.960

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
15. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-2.128.357	-950.769
Ændring i tilgodehavender	157.175	-368.519
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-1.259.421</u>	<u>1.699.620</u>
	<u>-3.230.603</u>	<u>380.332</u>