

Grønlands Revision A/S

statsautoriserede revisorer

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

Yama-Tek A/S

Pukuffik 9, Postboks 1355, 3905 Nuussuaq

CVR-nr. 12 22 73 29

Årsrapport

1. oktober - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2023.

Mads Møller Danielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2022 for Yama-Tek 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuussuaq, den 4. marts 2023

Direktion

Frede Mikael Pedersen

Bestyrelse

Mads Møller Danielsen
Formand

Hilda Pia Pedersen

Helene Møller Danielsen

Hans Roland Pedersen

Bolette Helene Heilmann
Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Yama-Tek A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Yama-Tek A/S for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober - 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 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. marts 2023

Grønlands Revision A/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 41 76 26 67

Per Jansen

statsautoriseret revisor
mne21323

Selskabsoplysninger

Selskabet	Yama-Tek A/S Pukuffik 9 Postboks 1355 3905 Nuussuaq Telefon: +299 322277 Telefax: +299 328801 Hjemmeside: www.yamatek.gl CVR-nr.: 12 22 73 29 Stiftet: 1. januar 2005 Regnskabsår: 1. oktober - 31. december 19. regnskabsår
Bestyrelse	Mads Møller Danielsen, Avannarliit 3, 3900 Nuuk, Formand Hilda Pia Pedersen, Avallia 2, 3905 Nuussuaq Helene Møller Danielsen, Avannarliit 3, 3900 Nuuk Hans Roland Pedersen, Eqalugalinnguit 119 2535, 3905 Nuussuaq Bolette Helene Heilmann Pedersen, Eqalugalinnguit 119 2535, 3905 Nuussuaq
Direktion	Frede Mikael Pedersen, Avallia 2, 3905 Nuussuaq
Revision	Grønlands Revision A/S, statsautoriserede revisorer
Modervirksomhed	Nuuk Marine Center ApS Iggiaanut 6, 3905 Nuussuaq

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg af både mv. samt udstyr hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.287 t.kr. mod 5.195 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 27 t.kr. mod 188 t.kr. sidste år.

Selskabets regnskabsår er i året omlagt til fremover at omfatte perioden 1/1 til 31/12, hvorfor dette regnskab omfatter en omlægningsperiode på 3 måneder, 1/10 2022 til 31/12 2022

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Yama-Tek A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. oktober - 31. december 2022. Sammenligningstillene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 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 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser..

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	20-30 år	48 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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.

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.

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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 og kontantbeholdninger.

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.

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 nettorealisationseværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, 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 årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

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 med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2022 - 31/12 2022	1/10 2021 - 30/9 2022
Bruttofortjeneste	1.286.626	5.195.236
1 Personaleomkostninger	-1.171.571	-4.305.124
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-61.556	-287.328
Driftsresultat	53.499	602.784
Andre finansielle indtægter	23.992	51.613
Andre finansielle omkostninger	-133.433	-399.071
Resultat før skat	-55.942	255.326
2 Skat af årets resultat	82.633	-67.661
Årets resultat	26.691	187.665
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	26.691	187.665
Disponeret i alt	26.691	187.665

Balance

Aktiver		
Note	<u>31/12 2022</u>	<u>30/9 2022</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	9.850.126	9.736.375
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	177.875	173.497
3 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	<u>1.591.628</u>	<u>1.591.628</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.619.629</u>	<u>11.501.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.619.629</u>	<u>11.501.500</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	10.441.254	9.534.726
Forudbetalinger for varer	<u>5.104.777</u>	<u>2.535.764</u>
Varebeholdninger i alt	<u>15.546.031</u>	<u>12.070.490</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	468.861	415.996
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.419.365	1.000.000
Andre tilgodehavender	47.560	423.684
Periodeafgrænsningsposter	<u>165.278</u>	<u>80.040</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.101.064</u>	<u>1.919.720</u>
Likvide beholdninger	<u>11.197</u>	<u>70.401</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>17.658.292</u>	<u>14.060.611</u>
Aktiver i alt	<u>29.277.921</u>	<u>25.562.111</u>

Balance

Passiver		
Note	<u>31/12 2022</u>	<u>30/9 2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	800.000	800.000
Overført resultat	4.954.313	4.927.623
Egenkapital i alt	<u>5.754.313</u>	<u>5.727.623</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.130.144	1.212.777
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.130.144</u>	<u>1.212.777</u>
 Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	58.404	101.454
Gæld til pengeinstitutter	2.594.893	2.325.996
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.653.297</u>	<u>2.427.450</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	520.553	872.491
Gæld til pengeinstitutter	10.455.581	8.112.536
Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.064.133	4.847.324
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.063.050	1.643.904
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	174.216
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	7.963
Anden gæld	636.850	535.827
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.740.167</u>	<u>16.194.261</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>22.393.464</u>	<u>18.621.711</u>
 Passiver i alt	<u>29.277.921</u>	<u>25.562.111</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	800.000	4.927.622	5.727.622
Årets overførte overskud eller underskud	0	26.691	26.691
	800.000	4.954.313	5.754.313

Pengestrømsopgørelse

	1/10 2022 - 31/12 2022	1/10 2021 - 30/9 2022
Årets resultat	26.691	187.665
6 Reguleringer	88.364	702.448
7 Ændring i driftskapital	-2.102.086	-369.376
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-1.987.031	520.737
Renteindbetalinger og lignende	22.385	48.219
Renteudbetalinger og lignende	-133.433	-399.071
Pengestrøm fra ordinær drift	-2.098.079	169.885
Betalt selskabsskat	0	-308.858
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-2.098.079	-138.973
Køb af materielle anlægsaktiver	-179.685	-239.608
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-179.685	-239.608
Afdrag på langfristet gæld	-126.091	-502.461
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-126.091	-502.461
Ændring i likvider	-2.403.855	-881.042
Likvider 1. oktober 2022	-8.042.135	-7.164.486
Valutakursreguleringer (likvider)	1.606	3.393
Likvider 31. december 2022	-10.444.384	-8.042.135
Likvider		
Likvide beholdninger	11.197	70.401
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-10.455.581	-8.112.536
Likvider 31. december 2022	-10.444.384	-8.042.135

Noter

	1/10 2022 - 31/12 2022	1/10 2021 - 30/9 2022	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	1.145.275	4.202.709	
Pensioner	26.296	102.415	
	1.171.571	4.305.124	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	11	
2. Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	-13.985	67.661	
Nedsættelse af selskabsskat fra 26,5% til 25%	-68.648	0	
	-82.633	67.661	
3. Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
Kostpris 1. oktober 2022	11.572.434	2.172.039	1.591.628
Tilgang	162.605	17.080	0
Kostpris 31. december 2022	11.735.039	2.189.119	1.591.628
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	1.836.057	1.998.544	0
Årets afskrivninger	48.856	12.700	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	1.884.913	2.011.244	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	9.850.126	177.875	1.591.628

Noter

4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2022	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	232.344	173.940	58.404	0
Gæld til pengeinstitutter	2.941.506	346.613	2.594.893	1.090.942
	3.173.850	520.553	2.653.297	1.090.942

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 9.400 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 8.114 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.400 t.kr. til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt. Ejerpantebrevene giver pant i bygning, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 4.663 t.kr.

Selskabet har udstedet vedtægts pant for i alt 37 t.kr. i ovenstående bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi værdi udgør 3.452 t.kr.

Selskabet har afgivet betalingsgarantier for t.kr. 450.

6. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	61.556	287.329
Andre finansielle indtægter	-23.992	-51.613
Andre finansielle omkostninger	133.433	399.071
Skat af årets resultat	-82.633	67.661
	88.364	702.448

7. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-3.475.541	-3.705.143
Ændring i tilgodehavender	-181.344	1.080.648
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.554.799	2.255.119
	-2.102.086	-369.376