

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. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. februar 2024.

Mads Møller Danielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
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. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuussuaq, den 31. januar 2024

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. januar - 31. december 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisoreres 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 31. januar 2024

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. januar - 31. december 20. 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 9.999 t.kr. mod 1.287 t.kr. sidste år (3 måneder). Det ordinære resultat efter skat udgør 3.265 t.kr. mod 27 t.kr. sidste år (3 måneder).

Selskabets regnskabsår er i sammenligningsåret omlagt til fremover at omfatte perioden 1/1 til 31/12, hvorfor dette regnskab omfatter en sammenligningsperiode 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden blev omlagt i forrige regnskabsår, og sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter derfor perioden 1. oktober 2022 - 31. december 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 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.

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 lånoptagelsestidspunktet 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 nominal 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>	<u>1/1 - 31/12 2023</u>	<u>1/10 - 31/12 2022</u>
Bruttofortjeneste	9.999.354	1.286.626
1 Personaleomkostninger	-4.640.700	-1.171.571
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-254.458	-61.556
Driftsresultat	5.104.196	53.499
Andre finansielle indtægter	55.988	23.992
2 Andre finansielle omkostninger	-800.265	-133.433
Resultat før skat	4.359.919	-55.942
3 Skat af årets resultat	-1.094.962	82.633
Årets resultat	3.264.957	26.691
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	3.264.957	26.691
Disponeret i alt	3.264.957	26.691

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	9.677.807	9.850.126
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	151.965	177.875
4	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	1.591.627	1.591.628
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.421.399</u>	<u>11.619.629</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.421.399</u>	<u>11.619.629</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	13.540.620	10.441.254
	Forudbetalinger for varer	4.406.095	5.104.777
	Varebeholdninger i alt	<u>17.946.715</u>	<u>15.546.031</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.448.135	468.861
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.303.819	1.419.365
	Andre tilgodehavender	96.429	47.560
	Periodeafgrænsningsposter	219.766	165.278
	Tilgodehavender i alt	<u>11.068.149</u>	<u>2.101.064</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.066</u>	<u>11.197</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>29.018.930</u>	<u>17.658.292</u>
	Aktiver i alt	<u>40.440.329</u>	<u>29.277.921</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	800.000	800.000
Overført resultat	8.219.271	4.954.313
Egenkapital i alt	9.019.271	5.754.313
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.188.006	1.130.144
Hensatte forpligtelser i alt	1.188.006	1.130.144
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	58.404
Gæld til pengeinstitutter	2.347.532	2.594.893
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.347.532	2.653.297
5 Kortfristet del af langfristet gæld	382.662	520.553
Gæld til pengeinstitutter	10.263.943	10.455.581
Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.899.788	7.064.133
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.917.225	1.063.050
Selskabsskat	1.037.100	0
Anden gæld	3.384.802	636.850
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	27.885.520	19.740.167
Gældsforpligtelser i alt	30.233.052	22.393.464
Passiver i alt	40.440.329	29.277.921

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	800.000	4.954.314	5.754.314
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.264.957	3.264.957
	800.000	8.219.271	9.019.271

Pengestrømsopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2023</u>	<u>1/10 - 31/12 2022</u>
Årets resultat	3.264.957	26.691
7 Reguleringer	2.035.189	88.364
8 Ændring i driftskapital	-3.929.985	-2.102.088
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.370.161	-1.987.033
Renteindbetalinger og lignende	48.927	22.388
Renteudbetalinger og lignende	-800.265	-133.433
Pengestrøm fra ordinær drift	618.823	-2.098.078
Pengestrømme fra driftsaktivitet	618.823	-2.098.078
Køb af materielle anlægsaktiver	-56.228	-179.685
Salg af materielle anlægsaktiver	58.500	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	2.272	-179.685
Afdrag på langfristet gæld	-443.656	-126.091
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-443.656	-126.091
Ændring i likvider	177.439	-2.403.854
Likvider 1. januar 2023	-10.444.384	-8.042.136
Valutakursreguleringer (likvider)	7.068	1.606
Likvider 31. december 2023	-10.259.877	-10.444.384
Likvider		
Likvide beholdninger	4.066	11.197
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-10.263.943	-10.455.581
Likvider 31. december 2023	-10.259.877	-10.444.384

Noter

	<u>1/1 - 31/12 2023</u>	<u>1/10 - 31/12 2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.522.074	1.145.275
Pensioner	<u>118.626</u>	<u>26.296</u>
	<u>4.640.700</u>	<u>1.171.571</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>800.265</u>	<u>133.433</u>
	<u>800.265</u>	<u>133.433</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.037.100	0
Årets regulering af udskudt skat	57.862	-13.985
Nedsættelse af selskabsskat fra 26,5% til 25%	<u>0</u>	<u>-68.648</u>
	<u>1.094.962</u>	<u>-82.633</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</u>
Kostpris 1. januar 2023	11.735.032	2.189.119	1.591.627
Tilgang	32.228	24.000	0
Afgang	<u>0</u>	<u>-140.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>11.767.260</u>	<u>2.073.119</u>	<u>1.591.627</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.884.913	2.011.244	0
Årets afskrivninger	204.540	49.910	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-140.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>2.089.453</u>	<u>1.921.154</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>9.677.807</u>	<u>151.965</u>	<u>1.591.627</u>

5. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	<u>Kortfristet del af langfristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	58.927	58.927	0	0
Gæld til pengeinstitutter	<u>2.671.267</u>	<u>323.735</u>	<u>2.347.532</u>	<u>896.233</u>
	<u>2.730.194</u>	<u>382.662</u>	<u>2.347.532</u>	<u>896.233</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 9.400 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i bygninger, hvis regnskabsmæssigeværdi udgør 7.969 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 regnskabsmæssigeværdi udgør 4.559 t.kr.

Selskabet har udstedet vedtægtspant for i alt 37 t.kr. i ovenstående bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi værdi udgør 3.410 t.kr.

Selskabet har afgivet betalingsgarantier for t.kr. 450.

7. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	254.450	61.556
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-58.500	0
Andre finansielle indtægter	-55.988	-23.992
Andre finansielle omkostninger	800.265	133.433
Skat af årets resultat	1.094.962	-82.633
	2.035.189	88.364

8. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-2.400.684	-3.475.541
Ændring i tilgodehavender	-8.967.085	-181.344
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	7.437.784	1.554.797
	-3.929.985	-2.102.088