

Nuuk Transport A/S

Qasapi 2, Postboks 104, 3900 Nuuk

CVR-nr. 12 53 60 54

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024.

Birgit Niclasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Nuuk Transport 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.

Nuuk, den 28. juni 2024

Direktion

Niclas Oddur Niclasen
Direktør

Bestyrelse

Birgit Niclasen
Formand

Jens Mohr Askham

Edward Niclasen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Nuuk Transport A/S

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Nuuk Transport 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, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", 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 med forbehold

Andre tilgodehavender, indregnet til 22.541 t.kr., er indregnet til nominal værdi, på trods af at ledelsen ikke forventer, at tilgodehavende afvikles inden for en kortere årrække samt at tilgodehavendet er uforrentet. Vi har ikke kunnet opnå fornødent revisionsbevis for værdiansættelsen, herunder om nedskrivninger kunne være påkrævede.

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 med forbehold.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 28. juni 2024

Grønlands Revision A/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 41 76 26 67

Per Jansen

statsautoriseret revisor
mne21323

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nuuk Transport A/S Qasapi 2 Postboks 104 3900 Nuuk CVR-nr.: 12 53 60 54 Stiftet: 7. maj 2009 Hjemsted: Sermersooq Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Birgit Niclasen, Formand Jens Mohr Askham Edward Niclasen
Direktion	Niclas Oddur Niclasen, Direktør
Revision	Grønlands Revision A/S, statsautoriserede revisorer

Hovedtal og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	91.996	81.945	75.875	65.472	70.796
Bruttoresultat	47.958	44.837	46.095	40.214	36.938
Resultat af primær drift	5.517	6.846	5.072	2.087	2.055
Finansielle poster, netto	-5.864	-3.383	-2.309	-1.779	-1.271
Årets resultat	308	2.691	3.399	206	3.712
Balance:					
Balancesum	201.998	181.717	167.673	138.180	115.796
Investeringer i materielle anlægsaktiver	29.401	20.585	35.810	27.642	10.866
Egenkapital	24.063	23.755	21.064	17.665	17.459
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	17.564	20.990	7.670	7.884	2.873
Investeringsaktivitet	-29.736	-33.463	-35.629	-27.642	-9.745
Finansieringsaktivitet	12.205	12.484	36.484	16.052	5.473
Pengestrømme i alt	33	11	8.525	-3.706	-1.399
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	52,1	54,7	60,8	61,4	52,2
Overskudsgrad (EBIT-margin)	6,0	8,4	6,7	3,2	2,9
Soliditetsgrad	11,9	13,1	12,6	12,8	15,1
Egenkapitalforrentning	1,3	12,0	17,6	1,2	23,8

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:

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad (EBIT-margin)	$\frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
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 væsentligste aktiviteter omfatter i lighed med 2022:

Vognmandsforretning (Kranløft, transport, inden- og udendørs oplag med dertil hørende logistik)
Miljøaktiviteter (Indsamling af dagrenovation, indsamling af erhvervsaffald, serviceydelser i forbindelse med sortering og transport af affald, slamsugning og højtryksspuling)
Stevedoring (Håndtering af anløb af fiskeskibe)
Mandskabsudlejning (Skibsvagt, snerydning og udlejning af mandskab til byggeri)
Cafeteria (Drift af offentligt cafeteria, catering og selskaber/events)
Vandkørsel (Distribution af drikke og forbrugsvand)

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I årsrapporten for 2022 er udmeldt et forventet resultat før skat for 2023 i niveauet 3.500 t.kr. Ændringerne fremgår af de forklaringer, der er anført nedenfor ved sammenligning med forrige år.

Årets nettoomsætning udgør 91.996 t.kr. mod 81.945 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 308 t.kr. mod 2.691 t.kr. sidste år.

Der har generelt været vækst i hele virksomheden, men væksten har været størst i vognmandsforretningen. Cafeteriadriftens resultat har været negativt påvirket af, at ombygningen tog væsentligt længere tid end planlagt. Udgifterne til vedligeholdelse af selskabets vognpark har været højere end budgetteret. Rentebyrden steg med 2,4 mio i 2023, sammenlignet med 2022.

Når der tages højde for ovenstående kan det konkluderes at driften i 2023 har levet op til forventningerne jf. årsrapporten for 2022.

Årets resultat anses i lyset af ovenstående som værende tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For 2024 forventes aktivitetsniveauet fortsat at stige i hele forretningen. Denne udvikling forventes på baggrund af, at selskabet i 2023 har styrket både driften og administrationen yderligere. Nyt materiel er taget i brug i regnskabsårets løb.

I 2024 forventes et resultat før skat i niveauet 3,5 mio. kroner.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nuuk Transport 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.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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

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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. For goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver.

Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 20 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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
Bygninger	20-30 år	62.925 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-33 %

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

Anvendt regnskabspraksis

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

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 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning	91.995.721	81.944.786
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	608.975	150.285
Andre driftsindtægter	1.278.199	220.095
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-19.731.488	-16.045.139
Andre eksterne omkostninger	-26.193.785	-21.432.879
Bruttoresultat	47.957.622	44.837.148
1 Personaleomkostninger	-32.845.388	-29.400.492
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-9.595.611	-8.590.241
Driftsresultat	5.516.623	6.846.415
Andre finansielle indtægter	3.806	83.550
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5.867.644	-3.466.619
Resultat før skat	-347.215	3.463.346
3 Skat af årets resultat	655.326	-772.381
4 Årets resultat	308.111	2.690.965

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	2.500.000	3.000.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.500.000	3.000.000
6	Grunde og bygninger	101.760.231	76.014.268
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.247.363	62.690.483
6	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	1.044.984	16.432.269
	Materielle anlægsaktiver i alt	170.052.578	155.137.020
7	Andre tilgodehavender	22.541.013	15.581.549
	Finansielle anlægsaktiver i alt	22.541.013	15.581.549
	Anlægsaktiver i alt	195.093.591	173.718.569
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	1.322.233	1.651.095
	Varebeholdninger i alt	1.322.233	1.651.095
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.850.366	4.886.078
	Andre tilgodehavender	1.653.408	1.397.390
8	Periodeafgrænsningsposter	0	17.946
	Tilgodehavender i alt	5.503.774	6.301.414
	Likvide beholdninger	78.660	45.632
	Omsætningsaktiver i alt	6.904.667	7.998.141
	Aktiver i alt	201.998.258	181.716.710

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
10 Overført resultat	23.063.028	22.754.917
Egenkapital i alt	24.063.028	23.754.917
Hensatte forpligtelser		
11 Hensættelser til udskudt skat	16.645.695	16.647.777
Hensatte forpligtelser i alt	16.645.695	16.647.777
Gældsforpligtelser		
12 Ansvarlig lånekapital	15.000.000	15.000.000
Gæld til realkreditinstitutter	43.815.116	45.770.790
Kreditinstitutter i øvrigt	1.150.400	1.150.400
Gæld til pengeinstitutter	50.907.722	41.283.375
Deposita	699.901	549.998
13 Langfristede gældsforpligtelser i alt	111.573.139	103.754.563
13 Kortfristet del af langfristet gæld	14.594.799	9.550.887
Gæld til pengeinstitutter	8.677.706	9.335.357
Modtagne forudbetalinger fra kunder	162.126	121.768
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.362.845	2.510.698
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	8.923.977	7.934.238
Selskabsskat	0	653.244
Anden gæld	8.994.943	7.453.261
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	49.716.396	37.559.453
Gældsforpligtelser i alt	161.289.535	141.314.016
Passiver i alt	201.998.258	181.716.710
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15 Eventualposter		
16 Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	1.000.000	20.063.952	21.063.952
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.690.965	2.690.965
Egenkapital 1. januar 2023	1.000.000	22.754.917	23.754.917
Årets overførte overskud eller underskud	0	308.111	308.111
	1.000.000	23.063.028	24.063.028

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets resultat	308.111	2.690.965
17 Reguleringer	13.569.656	12.730.161
18 Ændring i driftskapital	9.550.427	8.952.126
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	23.428.194	24.373.252
Renteindbetalinger og lignende	3.807	83.550
Renteudbetalinger og lignende	-5.867.644	-3.466.619
Pengestrøm fra ordinær drift	17.564.357	20.990.183
Pengestrømme fra driftsaktivitet	17.564.357	20.990.183
Køb af materielle anlægsaktiver	-29.400.841	-20.585.482
Salg af materielle anlægsaktiver	6.624.139	2.704.517
Udlån	-6.959.464	-15.581.549
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-29.736.166	-33.462.514
Optagelse af langfristet gæld	23.343.910	36.878.000
Afdrag på langfristet gæld	-10.481.422	-30.978.694
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-657.651	6.584.432
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	12.204.837	12.483.738
Ændring i likvider	33.028	11.407
Likvider 1. januar 2023	45.632	34.225
Likvider 31. december 2023	78.660	45.632
Likvider		
Likvide beholdninger	78.660	45.632
Likvider 31. december 2023	78.660	45.632

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>32.845.388</u>	<u>29.400.492</u>
	<u>32.845.388</u>	<u>29.400.492</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>66</u>	<u>66</u>
Ledelsesvederlag er ikke oplyst jf. årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>5.867.644</u>	<u>3.466.619</u>
	<u>5.867.644</u>	<u>3.466.619</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-2.082	883.050
Regulering af tidligere års skat	<u>-653.244</u>	<u>-110.669</u>
	<u>-655.326</u>	<u>772.381</u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	<u>308.111</u>	<u>2.690.965</u>
Disponeret i alt	<u>308.111</u>	<u>2.690.965</u>

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2023	10.000.000
Kostpris 31. december 2023	10.000.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	7.000.000
Årets afskrivninger	500.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	7.500.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.500.000

6. 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	93.666.337	110.139.768	16.432.269
Tilgang	5.087.034	7.923.236	16.390.571
Afgang	0	-13.433.953	0
Overførsler	22.207.477	9.570.379	-31.777.856
Kostpris 31. december 2023	120.960.848	114.199.430	1.044.984
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	17.652.069	47.449.285	0
Årets afskrivninger	1.548.548	7.547.063	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-8.044.281	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	19.200.617	46.952.067	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	101.760.231	67.247.363	1.044.984

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
7. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2023	15.581.549	0
Tilgang i årets løb	<u>6.959.464</u>	<u>15.581.549</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>22.541.013</u>	<u>15.581.549</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	 <u>22.541.013</u>	 <u>15.581.549</u>
 Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	<u>22.541.013</u>	<u>15.581.549</u>
	<u>22.541.013</u>	<u>15.581.549</u>
 8. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.		
 9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2023	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
 Aktiekapitalen består af 1000 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.		
 10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2023	22.754.917	20.063.952
Årets overførte overskud eller underskud	<u>308.111</u>	<u>2.690.965</u>
	<u>23.063.028</u>	<u>22.754.917</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
11. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2023	16.647.777	15.875.396
Udskudt skat af årets resultat	-2.082	772.381
	<u>16.645.695</u>	<u>16.647.777</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	625.000	750.000
Materielle anlægsaktiver	16.145.695	16.022.777
Omsætningsaktiver	-125.000	-125.000
	<u>16.645.695</u>	<u>16.647.777</u>

12. Ansvarlig lånekapital

Den ansvarlige lånekapital træder tilbage for øvrige kreditorer. Der er ikke aftalt afviklingsvilkår. Lånet renteberegnes ikke.

Noter

13. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2023	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	15.000.000	0	15.000.000	30.000.000
Gæld til realkreditinstitutter	45.770.789	1.955.673	43.815.116	35.653.053
Kreditinstitutter i øvrigt	1.150.400	0	1.150.400	1.150.400
Gæld til pengeinstitutter	63.546.848	12.639.126	50.907.722	18.808.493
Deposita	699.901	0	699.901	0
	126.167.938	14.594.799	111.573.139	85.611.946

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 144.853 t.kr. til sikkerhed for gæld til realkredit- og pengeinstitutter samet kreditinstitutter i øvrigt. Ejerpantebrevene giver pant i bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 111.428 t.kr.

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for Saffiorfik A/S engagement med pengeinstitut. Det samlede engagement udgør pr. 31. december 2023 i alt 3.500 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har i tilfælde af Saffiorfik A/S' eventuelle betalingsstandsning, konkurs eller anden rådighedsindskrænkning vedrørende sin formue afgivet garanti til fordel for Saffiorfik A/S' væsentligste samhandelspartner.

16. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Edward Nicklasen, Nuuk

Hovedaktionær

Noter

Transaktioner

Der oplyses kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår, idet undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 c, stk. 7 er anvendt.

Andre tilgodehavender, der består af tilgodehavender hos virksomhed under samme bestemmende indflydelse, der pr. 31. december 2023 udgør 22.541 t.kr., er uforrentet.

17. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	9.595.611	8.590.239
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-1.234.467	-15.528
Andre finansielle indtægter	-3.806	-83.550
Øvrige finansielle omkostninger	5.867.644	3.466.619
Skat af årets resultat	-655.326	772.381
	<u>13.569.656</u>	<u>12.730.161</u>

18. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	328.862	114.094
Ændring i tilgodehavender	797.639	10.741.121
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	8.423.926	-1.903.089
	<u>9.550.427</u>	<u>8.952.126</u>

Niclas Oddur Niclasen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Niclas Oddur Niclasen
Direktør
ID: f66f3fc2-eddc-4699-8d72-cc43669089f6
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 12:38:28
Underskrevet med MitID



Birgit V. Niclasen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Birgit Niclasen
Bestyrelsesformand
ID: 8b8fd718-b34d-499d-b3ab-89560baffb3b
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 13:38:53
Underskrevet med MitID



Edward Niclasen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Edward Niclasen
Bestyrelsesmedlem
ID: 19f6ad8a-9431-408e-ad9e-c246167c4e1a
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 13:35:08
Underskrevet med MitID



Jens Mohr Askham

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Mohr Askham
Bestyrelsesmedlem
ID: 68c3708e-eff9-400a-b6e9-de9d1bcea2c0
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 13:52:55
Underskrevet med MitID



Per Jansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Hulgaard Jansen
Revisor
ID: fe11fed1-66a5-404c-aff9-c30c7dd49915
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 14:05:22
Underskrevet med MitID



Birgit V. Niclasen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Birgit Niclasen
Dirigent
ID: 8b8fd718-b34d-499d-b3ab-89560baffb3b
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 20:25:54
Underskrevet med MitID

