

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2023

WM Service ApS
Iggiaanut 10, Box 765
3905 Nuussuaq

CVR nr. 12561466

Indsender:

Nordisk Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
Amerikakajen 1
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. juni 2024

Dirigent

Mads Bek

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

WM Service ApS
Iggiaanut 10, Box 765
3905 Nuussuaq

CVR-nr.: 12561466
Stiftelsesdato: 2. november 2009
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mads Bek

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
15. juni 2024, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for WM Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 15. juni 2024

Direktion:

Mads Bek

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WM Service ApS 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger. 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

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, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme indregnes ved første måling til kostpris og reguleres herefter løbende til dagsværdi. Regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Dagsværdi opgøres ud fra en måling baseret på en afkastbaseret model. Værdien opgøres med baggrund i ejendommenes forventede driftsafkast før renter og et forrentningskrav, der er fastsat på basis af det generelle renteniveau og individuelle forhold for den enkelte ejendom. De individuelle forhold vedrører ejendommenes beliggenhed, type, lejernes bonitet, vilkår i lejekontrakter, ejendommenes anvendelsesmuligheder samt udbud og efterspørgsel.

Fartøjer samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid	Restværdi
Fartøjer	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 26,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den lineære metode, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste/-tab	1.013.669	786.035
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-60.000</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	<u>953.669</u>	<u>786.035</u>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	415.886	0
Nedskrivning finansielle anlægsaktiver	0	-50.670
Andre finansielle omkostninger	<u>-296.041</u>	<u>-150.789</u>
Ordinært resultat før skat	<u>1.073.514</u>	<u>584.576</u>
Skat af årets resultat	<u>-175.879</u>	<u>-190.268</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>897.635</u>	<u>394.308</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>897.635</u>	<u>394.308</u>
Disponeret i alt	<u>897.635</u>	<u>394.308</u>

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
1. Investeringsejendomme	7.224.800	5.628.800
Produktionsanlæg og maskiner	540.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	7.764.800	5.628.800
Anlægsaktiver i alt	7.764.800	5.628.800
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.298	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	978.031	983.631
Tilgodehavender i alt	1.013.329	983.631
Omsætningsaktiver i alt	1.013.329	983.631
AKTIVER I ALT	8.778.129	6.612.431

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	2.931.456	2.033.820
Egenkapital i alt	3.056.456	2.158.820
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	615.458	451.186
Hensatte forpligtelser i alt	615.458	451.186
GÆLDSFORPLIGTELSE		
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	4.224.388	3.734.121
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.224.388	3.734.121
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	613.378	34.367
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.408	28.714
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	241.041	205.223
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	881.827	268.304
Gældsforpligtelser i alt	5.106.215	4.002.425
PASSIVER I ALT	8.778.129	6.612.431

3. Ledelsesberetning
4. Pantsætning og sikkerhedsstillelser
5. Eventualforpligtelser

Noter

1. Investeringsejendomme

Investeringsejendomme

Samlet for selskabets investeringsejendomme gælder: Det årlige afkastkrav udgør mellem 9-10%. En forøgelse af afkastkravet med 0,5% vil samlet reducere dagsværdien med 177.935 kr. Der er ikke anvendt ekstern vurderingsmand ved fastsættelsen af dagsværdien. Den samlede værdien for ejendommene udgør herefter 7.224.800 kr.

2023

2022

2. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år

2.789.696

1.840.971

3. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at investere i og udleje ejendomme samt investering i kapitalandele i andre dermed beslægtede virksomheder.

4. Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 4.377.465, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør kr. 7.224.800.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.