



Tlf.: +299 32 15 11
nuuk@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Imaneq 33, 7. etage, Box 20
GL-3900 Nuuk
CVR-nr. 20 22 26 70

SERMERSOOQ ENTREPRENØREN APS

C/O POUL HOLM, NIGERLEQ 59, POSTBOKS 759, 3905 NUUSSUAQ

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. april 2024

Jeanne Naja Holm

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sermersooq Entreprenøren ApS c/o Poul Holm, Niglerleq 59 Postboks 759 3905 Nuussuaq
	CVR-nr.: 12 66 30 64 Stiftet: 26. juli 2012 Kommune: Sermersooq Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jeanne Naja Holm, formand Poul Jørgen Holm
Direktion	Poul Jørgen Holm
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Imaneq 33, 7. etage, Box 20 GL-3900 Nuuk

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Sermersooq Entreprenøren ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuussuaq, den 10. april 2024

Direktion:

Poul Jørgen Holm

Bestyrelse:

Jeanne Naja Holm
Formand

Poul Jørgen Holm

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Sermersooq Entreprenøren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sermersooq Entreprenøren ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 10. april 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Trine Tofting Hvidkjær
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne48591

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og anden efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på 88.910 kr. mod et underskud på 1.295.386 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på 346.677 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet er omfattet af de selskabsretlige regler om kapitaltab. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets kapital vil blive reetableret ved egen indtjening indenfor de kommende år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.355.241	1.518.935
Personaleomkostninger.....	1	-2.360.955	-2.339.872
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-841.622	-711.162
DRIFTSRESULTAT		152.664	-1.532.099
Øvrige finansielle omkostninger.....		-271.199	-218.387
RESULTAT FØR SKAT		-118.535	-1.750.486
Skat af årets resultat.....	2	29.625	455.100
ÅRETS RESULTAT		-88.910	-1.295.386
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-88.910	-1.295.386
I ALT		-88.910	-1.295.386

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Goodwill.....		0	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	0	0
Bygninger.....		33.064	37.197
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.781.875	2.534.364
Materielle anlægsaktiver.....	4	1.814.939	2.571.561
ANLÆGSAKTIVER.....		1.814.939	2.571.561
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		682.127	458.540
Udskudte skatteaktiver.....		362.925	333.300
Andre tilgodehavender.....		571	25.965
Periodeafgrænsningsposter.....		18.495	17.762
Tilgodehavender.....		1.064.118	835.567
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.064.118	835.567
AKTIVER.....		2.879.057	3.407.128
PASSIVER			
Anpartskapital.....		415.000	415.000
Overført resultat.....		-761.677	-672.767
EGENKAPITAL.....		-346.677	-257.767
Leasingforpligtelser.....		455.734	646.412
Finansieringsinstitutter.....		102.357	259.265
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	558.091	905.677
Finansieringsinstitutter.....		153.907	147.470
Gæld til pengeinstitutter.....		1.166.536	1.355.916
Leasingforpligtelser.....		182.285	167.090
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		471.406	169.804
Gæld til virksomhedssdeltagere og ledelse.....		429.725	579.867
Anden gæld.....		263.784	339.071
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.667.643	2.759.218
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.225.734	3.664.895
PASSIVER.....		2.879.057	3.407.128
Eventualposter mv.....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	415.000	-672.767	-257.767
Forslag til resultatdisponering.....		-88.910	-88.910
Egenkapital 31. december 2023.....	415.000	-761.677	-346.677

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	8	8	
Løn og gager.....	2.118.481	2.133.369	
Pensioner.....	169.948	120.859	
Andre omkostninger til social sikring.....	72.526	85.644	
	2.360.955	2.339.872	
Skat af årets resultat			2
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-12.200	
Regulering af udskudt skat.....	-29.625	-422.900	
Regulering af udskudt skat som følge af ændret skattesats.....	0	-20.000	
	-29.625	-455.100	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2023.....		1.000.000	
Kostpris 31. december 2023.....		1.000.000	
Afskrivninger 1. januar 2023.....		1.000.000	
Afskrivninger 31. december 2023.....		1.000.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		0	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Bygninger		
Kostpris 1. januar 2023.....	82.660	6.066.006	
Tilgang.....	0	85.000	
Kostpris 31. december 2023.....	82.660	6.151.006	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	45.463	3.531.642	
Årets afskrivninger	4.133	837.489	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	49.596	4.369.131	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	33.064	1.781.875	
Finansielle leasingaktiver.....		502.920	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					5
	31/12 2023	Afdrag	Restgæld	31/12 2022	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Leasingforpligtelser.....	638.019	182.285	0	813.502	
Finansieringsinstitutter.....	256.264	153.907	0	406.735	
	894.283	336.192	0	1.220.237	

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

Eventualposter mv.	6
---------------------------	----------

Eventualforpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 30 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 1 måned.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7
--	----------

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 528 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 373 t.kr.

Gæld hos finansieringsinstitutter og leasinggæld er stiftet med ejendomsforbehold i maskiner. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er ejendomsforbehold, udgør 1.255 t.kr.

Derudover er det udstedt sædvanlige arbejdsgarantier.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sermersooq Entreprenøren ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den grønlandske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0 %

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing, jf. IAS 17), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til kostpris opgjort til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente, eller alternativt virksomhedens lånerente, som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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 forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.