

ÅRSRAPPORT

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Andreas Dalager & Søn ApS
c/o B1566 - Postboks 156, Nasiffimmut 16B
3911 Sisimiut

CVR nr. 12804423

Indsender:

Nordisk Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
Amerikakajen 1
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 5. november 2023

Dirigent

Andreas Dalager

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Ledelsespåtegning	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Andreas Dalager & Søn ApS
c/o B1566 - Postboks 156, Nasiffimmut 16B
3911 Sisimiut

CVR-nr.: 12804423
Stiftelsesdato: 8. august 2015
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Inunnguaq Møller Dalager

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
5. november 2023, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andreas Dalager & Søn ApS 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

Fartøjer, 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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Fartøjer	20 år
Driftsmidler og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres inden for de næste 3-5 år, 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 25%.

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 effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for Andreas Dalager & Søn 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. 30. juni 2023 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sisimiut, den 29. oktober 2023

Direktion:

Inunnguaq Møller Dalager

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab	465.686	709.872
1. Personaleomkostninger	-428.585	-430.196
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-380.277	-253.800
Resultat før finansielle poster	-343.176	25.876
Andre finansielle indtægter	6	0
Andre finansielle omkostninger	-60.897	-68.677
Ordinært resultat før skat	-404.067	-42.801
Skat af årets resultat	477.556	0
ÅRETS RESULTAT	73.489	-42.801
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	73.489	-42.801
Disponeret i alt	73.489	-42.801

Balance pr. 30. juni

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	10.987.109	897.011
Materielle anlægsaktiver i alt	10.987.109	897.011
Anlægsaktiver i alt	10.987.109	897.011
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Skatteaktiv	477.556	0
Andre tilgodehavender	5.946	0
Tilgodehavender i alt	483.502	0
Likvide beholdninger	136.029	253.166
Likvide beholdninger i alt	136.029	253.166
Omsætningsaktiver i alt	619.531	253.166
AKTIVER I ALT	11.606.640	1.150.177

Balance pr. 30. juni

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
3. Virksomhedskapital	225.000	125.000
Overkurs ved emission	7.900.000	0
Overført overskud eller underskud	-3.451.604	-3.525.094
Egenkapital i alt	4.673.396	-3.400.094
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	1.381.754	1.655.279
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.381.754	1.655.279
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	222.800	171.256
Leverandører af varer og tjenesteydelser	326.984	14.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	5.001.706	2.709.236
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.551.490	2.894.992
Gældsforpligtelser i alt	6.933.244	4.550.271
PASSIVER I ALT	11.606.640	1.150.177
5. Ledelsesberetning		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personalemkostninger		
Lønninger	405.278	422.225
Pensioner	655	0
Andre omkostninger til social sikring	22.652	7.971
	428.585	430.196
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	2.916.549	300.877
Tilgang	10.470.375	0
Anskaffelsessum, ultimo	13.386.924	300.877
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-2.019.538	-300.877
Årets af- og nedskrivninger	-380.277	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-2.399.815	-300.877
Bogført værdi, ultimo	10.987.109	0
3. Virksomhedskapital		
Selskabskapitalen består af 225 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.		
	2023	2022
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	1.020.000	1.020.000
5. Ledelsesberetning		
Væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktivitet er at drive fiskeri.		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med BankNordik afgivet sikkerhed i selskabets fartøj med kr. 2.000.000.		