

STOK Poortuut K/S

Qasapi 2, Nuuk

Årsrapport for

2022

CVR-nr. 12 94 13 23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2023.

Arne Sivebæk
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Egenkapitalopgørelse
- 11 Noter
- 13 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for STOK Poortuut K/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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 30. marts 2023

Direktion

Niels Anton Juul Larsen

Bestyrelse

Niels Peter Beckmann Stok
formand

Martin Frederiksen

Jan Engelbrecht

Jens Prytz Sørensen
næstformand

Niels Rasmus Beckmann Stok

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i STOK Poortuut K/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for STOK Poortuut K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 Danmark. 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, 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 virksomheden, 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 Danmark, 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.

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 Danmark, 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 virksomheden 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.

København, den 30. marts 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
mne25346

Andy Philipp Gøttig
statsautoriseret revisor
mne36186

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | STOK Poortuut K/S Qasapi 2 3900 Nuuk CVR-nr.: 12 94 13 23 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår |
| Bestyrelse | Niels Peter Beckmann Stok, formand Martin Frederiksen Jan Engelbrecht Jens Prytz Sørensen, næstformand Niels Rasmus Beckmann Stok |
| Direktion | Niels Anton Juul Larsen |
| Komplementar | Komplementarselskabet STOK Poortuut ApS |
| Revision | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø |
| Modervirksomhed | STOK Emballage K/S |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består af handel med emballage og emballageløsninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.164 t.kr. mod 5.487 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.141 t.kr. mod 1.711 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 6.164.064 | 5.486.557 |
| 1 Personaleomkostninger | -3.760.465 | -3.530.434 |
| Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -253.535 | -235.838 |
| Driftsresultat | 2.150.064 | 1.720.285 |
| Andre finansielle indtægter | 25.410 | 17.101 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -34.163 | -26.775 |
| Årets resultat | 2.141.311 | 1.710.611 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 2.141.311 | 1.710.611 |
| Disponeret i alt | 2.141.311 | 1.710.611 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Goodwill | 75.977 | 101.945 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>75.977</u> | <u>101.945</u> |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 391.136 | 544.226 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>391.136</u> | <u>544.226</u> |
| 4 | Deposita | 135.000 | 135.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>135.000</u> | <u>135.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>602.113</u> | <u>781.171</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 8.906.341 | 8.148.238 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>8.906.341</u> | <u>8.148.238</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.722.130 | 2.504.085 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>3.722.130</u> | <u>2.504.085</u> |
| | Likvide beholdninger | 1.915.390 | 2.723.579 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>14.543.861</u> | <u>13.375.902</u> |
| | Aktiver i alt | <u>15.145.974</u> | <u>14.157.073</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Kapitalkonti | | <u>11.389.092</u> | <u>9.261.928</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>11.889.092</u> | <u>9.761.928</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til pengeinstitutter | | 277.441 | 1.561.290 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 724.631 | 2.081.093 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.345.590 | 0 |
| Anden gæld | | <u>909.220</u> | <u>752.762</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>3.256.882</u> | <u>4.395.145</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.256.882</u> | <u>4.395.145</u> |
| | | | |
| Passiver i alt | | <u>15.145.974</u> | <u>14.157.073</u> |

5 Eventualposter

6 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Kapitalkonti</u> | <u>I alt</u> |
|--|------------------------|---------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 500.000 | 7.554.559 | 8.054.559 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 1.710.611 | 1.710.611 |
| Indbetalt / Hævet | 0 | -3.242 | -3.242 |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 500.000 | 9.261.928 | 9.761.928 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 2.141.311 | 2.141.311 |
| Indbetalt / Hævet | 0 | -8.307 | -8.307 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | -5.840 | -5.840 |
| | <u>500.000</u> | <u>11.389.092</u> | <u>11.889.092</u> |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 3.462.961 | 3.264.845 |
| Pensioner | 256.840 | 230.835 |
| Andre omkostninger til social sikring | 40.664 | 34.754 |
| | <u>3.760.465</u> | <u>3.530.434</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>7</u> | <u>7</u> |
| | | |
| 2. Goodwill | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | <u>259.700</u> | <u>259.700</u> |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>259.700</u> | <u>259.700</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. januar 2022 | -157.755 | -131.787 |
| Årets afskrivninger | -25.968 | -25.968 |
| Afskrivninger 31. december 2022 | <u>-183.723</u> | <u>-157.755</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>75.977</u> | <u>101.945</u> |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 1.418.206 | 1.193.206 |
| Tilgang i årets løb | 74.477 | 225.000 |
| Afgang i årets løb | -13.000 | 0 |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>1.479.683</u> | <u>1.418.206</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. januar 2022 | -873.980 | -664.110 |
| Årets afskrivninger | -214.567 | -209.870 |
| Afskrivninger 31. december 2022 | <u>-1.088.547</u> | <u>-873.980</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>391.136</u> | <u>544.226</u> |

Noter

| | <u>31/12 2022</u> | <u>31/12 2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 4. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 135.000 | 120.000 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>15.000</u> |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>135.000</u> | <u>135.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>135.000</u> | <u>135.000</u> |

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for Stok Emballage K/S' gæld til Danske Bank. Kautionen er ulimiteret. Stok Emballage K/S' gæld til Danske Bank udgør pr. 31. december 2022 i alt 0 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der er uopsigelig til 31. august 2025. Forpligtelsen i perioden udgør 1.453 t.kr.

6. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for STOK Emballage K/S, CVR 16427284, Erik Stoks Allé 4, 5550 Langeskov.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for STOK Poortuut K/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.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 eksklusive moms og 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 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 virksomhedens medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger 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 gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Skatten påhviler den enkelte selskabsdeltager.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

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 revurderes 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:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.