



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Borups Allé 3
9690 Fjerritslev
T +45 96 50 02 00

CVR nr. 25 49 21 45

fjerritslev@rsm.dk
www.rsm.dk

LASØ A/S

Fr. Frederiksen-ip Aqq. B-734, Postboks 194, 3961 Uummannaq

CVR-nr. 15 85 21 00

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juli 2023.

Ole Louis Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
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 2022 for LASØ 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme 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.

Ummannaq, den 14. juli 2023

Direktion

Peter Stevn

Bestyrelse

Ole Louis Sørensen
Formand

Peter Stevn

Søren Elkiær Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i LASØ A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LASØ A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers 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 bevis 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Nykøbing Mors, den 14. juli 2023

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Flemming Hansen

statsautoriseret revisor
mne32244

Selskabsoplysninger

Selskabet	LASØ A/S Fr. Frederiksen-ip Aqq. B-734 Postboks 194 3961 Uummannaq CVR-nr.: 15 85 21 00 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Ole Louis Sørensen, Formand Peter Stevn Søren Elkiær Christensen
Direktion	Peter Stevn
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
Bankforbindelse	Grønlandsbanken

Hovedtal og nøgletal

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	16.834	19.429	19.490	18.843	16.748
Resultat af primær drift	1.745	1.797	-631	1.039	1.347
Finansielle poster, netto	-467	-461	-218	1.502	-222
Årets resultat	1.143	1.677	-566	2.851	765
Balance:					
Balancesum	31.478	31.639	32.762	33.095	37.986
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.800	3.727	2.653	2.652	1.071
Egenkapital	21.722	21.779	20.102	23.586	25.836
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	2.716	2.763	-25	7.669	2.451
Investeringsaktivitet	-873	-3.486	-2.848	-2.267	-976
Finansieringsaktivitet	-1.886	778	-2.399	788	-3.000
Pengestrømme i alt	-42	55	-5.272	6.189	-1.525
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	29	35	43	47	40
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	170,5	176,2	158,1	250,8	210,6
Soliditetsgrad	69,0	68,8	61,4	71,3	68,0
Egenkapitalforrentning	5,3	8,0	-2,6	11,5	2,8

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:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
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 aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive entreprenørvirksomhed, samt drift af mekanikerværksted og værelses-/ejendomsudlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 16.833.941 mod 19.428.747 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.142.884 mod 1.676.934 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af store prisstigninger på de materialer der anvendes i entreprenørbranchen. De prisstigninger har været svære at få dækket ind på selskabets igangværende projekter.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LASØ A/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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet 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 eksklusiv 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige 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 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	30 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Anvendt regnskabspraksis

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 salgskomkostninger 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.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 ændring af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder 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.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

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 med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter 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>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	16.833.941	19.428.747
1 Personaleomkostninger	-13.763.391	-16.585.232
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.325.149	-1.046.638
Driftsresultat	1.745.401	1.796.877
3 Øvrige finansielle omkostninger	-466.984	-461.085
Resultat før skat	1.278.417	1.335.792
4 Skat af årets resultat	-135.533	341.142
Årets resultat	1.142.884	1.676.934
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	1.200.000
Overføres til overført resultat	342.884	476.934
Disponeret i alt	1.142.884	1.676.934

Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	13.883.832	13.239.903
6	Produktionsanlæg og maskiner	3.682.959	3.974.075
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	508.417	492.490
8	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	820.960
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.075.208</u>	<u>18.527.428</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>18.075.208</u>	<u>18.527.428</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	7.428.512	7.664.035
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.261.866	2.131.498
	Forudbetalinger for varer	115.206	227.678
	Varebeholdninger i alt	<u>9.805.584</u>	<u>10.023.211</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.226.922	2.792.754
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	670.000	134.260
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.937	5.937
	Andre tilgodehavender	659.335	8.501
	Tilgodehavender i alt	<u>3.562.194</u>	<u>2.941.452</u>
	Likvide beholdninger	<u>34.823</u>	<u>146.766</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>13.402.601</u>	<u>13.111.429</u>
	Aktiver i alt	<u>31.477.809</u>	<u>31.638.857</u>

Balance 31. december

Passiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	2.500.000	2.500.000
	Overført resultat	18.422.001	18.079.117
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	1.200.000
	Egenkapital i alt	<u>21.722.001</u>	<u>21.779.117</u>
Hensatte forpligtelser			
10	Hensættelser til udskudt skat	993.114	862.881
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>993.114</u>	<u>862.881</u>
Gældsforpligtelser			
11	Leasingforpligtelser	901.865	1.554.286
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>901.865</u>	<u>1.554.286</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	497.311	530.662
	Gæld til pengeinstitutter	2.242.943	2.312.582
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	235.536	165.296
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.499.903	1.798.203
	Anden gæld	2.385.136	2.635.830
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.860.829</u>	<u>7.442.573</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.762.694</u>	<u>8.996.859</u>
	Passiver i alt	<u>31.477.809</u>	<u>31.638.857</u>
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	2.500.000	17.602.183	0	20.102.183
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>476.934</u>	<u>1.200.000</u>	<u>1.676.934</u>
Egenkapital 1. januar 2022	2.500.000	18.079.117	1.200.000	21.779.117
Udloddet udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>342.884</u>	<u>800.000</u>	<u>1.142.884</u>
	<u>2.500.000</u>	<u>18.422.001</u>	<u>800.000</u>	<u>21.722.001</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årets resultat	1.142.884	1.676.934
14 Reguleringer	1.927.666	1.166.581
15 Ændring i driftskapital	118.130	385.599
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	3.188.680	3.229.114
Renteindbetalinger og lignende	1	-2
Renteudbetalinger og lignende	-466.984	-461.085
Pengestrøm fra ordinær drift	2.721.697	2.768.027
Betalt selskabsskat	-5.300	-5.300
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.716.397	2.762.727
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.800.106	-3.485.687
Salg af materielle anlægsaktiver	927.177	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-872.929	-3.485.687
Optagelse af langfristet gæld	0	1.455.000
Afdrag på langfristet gæld	-685.772	-677.047
Betalt udbytte	-1.200.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.885.772	777.953
Ændring i likvider	-42.304	54.993
Likvider 1. januar 2022	-2.165.816	-2.220.809
Likvider 31. december 2022	-2.208.120	-2.165.816
Likvider		
Likvide beholdninger	34.823	146.766
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-2.242.943	-2.312.582
Likvider 31. december 2022	-2.208.120	-2.165.816

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12.992.044	15.726.248
Pensioner	627.363	698.392
Personaleomkostninger i øvrigt	143.984	160.592
	<u>13.763.391</u>	<u>16.585.232</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>29</u>	<u>35</u>
 2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	509.788	473.443
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	204.719	150.985
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	112.287	93.024
Afskrivning på leasede aktiver	498.355	329.186
	<u>1.325.149</u>	<u>1.046.638</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	466.984	461.085
	<u>466.984</u>	<u>461.085</u>
 4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	130.233	-346.442
Regulering af udskudt skat tidligere år	5.300	5.300
	<u>135.533</u>	<u>-341.142</u>

Noter

5. Grunde og bygninger

Kostpris 1. januar 2022	28.931.660	27.754.316
Tilgang i årets løb	1.114.139	1.177.344
Afgang i årets løb	-1.337.534	0
Kostpris 31. december 2022	28.708.265	28.931.660
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-15.691.757	-15.383.123
Årets afskrivninger	-363.993	-308.634
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.231.317	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-14.824.433	-15.691.757
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	13.883.832	13.239.903

6. Produktionsanlæg og maskiner

Kostpris 1. januar 2022	15.479.798	16.547.063
Tilgang i årets løb	490.070	1.728.276
Afgang i årets løb	-1.822.764	-2.795.541
Kostpris 31. december 2022	14.147.104	15.479.798
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-11.505.723	-13.746.315
Årets afskrivninger	-781.186	-554.949
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	2.795.541
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.822.764	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-10.464.145	-11.505.723
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	3.682.959	3.974.075
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	3.682.959	2.805.331

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	2.458.023	2.771.094
Tilgang i årets løb	195.897	0
Afgang i årets løb	0	-313.071
Kostpris 31. december 2022	2.653.920	2.458.023
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.965.533	-2.095.549
Årets afskrivninger	-179.970	-183.055
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	313.071
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-2.145.503	-1.965.533
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	508.417	492.490
8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2022	820.960	0
Tilgang i årets løb	0	820.960
Afgang i årets løb	-820.960	0
Kostpris 31. december 2022	0	820.960
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	820.960
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	25.751.007	6.178.050
Aconto faktureringer	-25.081.007	-6.043.790
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	670.000	134.260
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	670.000	134.260
	670.000	134.260

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2022	862.881	1.209.323
Udskudt skat af årets resultat	130.233	-346.442
	993.114	862.881
11. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	1.399.176	2.084.948
Heraf forfalder inden for 1 år	-497.311	-530.662
	901.865	1.554.286
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	54.493

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 8.650 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Der er afgivet ejerpantebreve på nom 2.200 t.kr. i tekniske anlæg og maskiner. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 4.624 t.kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte produktionsanlæg udgør 0 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 2.307 t.kr., jævnfør note , er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2022 udgør 1.399 t.kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Der er afgivet sædvanlige arbejds- og betalingsgarantier til bygherre for 6.604 t.kr. Garantierne er afgivet på selskabets vegne af Grønlandsbanken og Tryg.

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
14. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.325.149	1.046.638
Øvrige finansielle omkostninger	466.984	461.085
Skat af årets resultat	135.533	-341.142
	<u>1.927.666</u>	<u>1.166.581</u>
15. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	217.627	-410.589
Ændring i tilgodehavender	-486.482	3.825.411
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	521.246	-3.163.485
Andre ændringer i driftskapital	-134.261	134.262
	<u>118.130</u>	<u>385.599</u>