



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Limfjordsvej 42
7900 Nykøbing Mors
T +45 97 72 32 44

CVR nr. 25 49 21 45

nykobing@rsm.dk
www.rsm.dk

LASØ A/S

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

CVR-nr. 15 85 21 00

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juli 2024.

Ole Louis Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Uummanaq, den 26. juli 2024

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 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 26. juli 2024

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

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	15.788	16.834	19.429	19.490	18.843
Resultat af primær drift	1.155	1.745	1.797	-631	1.039
Finansielle poster, netto	-602	-467	-461	-218	1.502
Årets resultat	520	1.143	1.677	-566	2.851
Balance:					
Balancesum	34.088	31.478	31.639	32.762	33.095
Investeringer i materielle anlægsaktiver	844	1.800	3.727	2.653	2.652
Egenkapital	21.442	21.722	21.779	20.102	23.586
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	399	2.716	2.763	-25	7.669
Investeringsaktivitet	-844	-873	-3.486	-2.848	-2.267
Finansieringsaktivitet	-1.297	-1.886	778	-2.399	788
Pengestrømme i alt	-1.742	-42	55	-5.272	6.189
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	27	29	35	43	47
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	147,8	170,5	176,2	158,1	250,8
Soliditetsgrad	62,9	69,0	68,8	61,4	71,3
Egenkapitalforrentning	2,4	5,3	8,0	-2,6	11,5

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 i at drive entreprenørvirksomhed, samt drift af mekanikerværksted og værelses-/ejendomsudlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 15.787.552 mod 16.833.941 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 520.165 mod 1.142.884 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af store prisstigninger på de materialer der anvendes i entreprenørbranchen og generelt stigende lønudgifter. Disse stigende udgifter 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 eksklusivt 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres 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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
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.

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 (finansiell 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>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	15.787.552	16.833.941
1 Personaleomkostninger	-13.267.932	-13.763.391
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.364.933	-1.325.149
Driftsresultat	1.154.687	1.745.401
Andre finansielle indtægter	50	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-602.063	-466.984
Resultat før skat	552.674	1.278.417
3 Skat af årets resultat	-32.509	-135.533
Årets resultat	520.165	1.142.884
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	450.000	800.000
Overføres til overført resultat	70.165	342.884
Disponeret i alt	520.165	1.142.884

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	13.572.967	13.883.832
5	Produktionsanlæg og maskiner	3.463.553	3.682.959
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	517.428	508.417
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>17.553.948</u>	<u>18.075.208</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>17.553.948</u>	<u>18.075.208</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	8.826.838	7.428.512
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.352.016	2.261.866
	Forudbetalinger for varer	113.207	115.206
	Varebeholdninger i alt	<u>11.292.061</u>	<u>9.805.584</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.401.809	2.226.922
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	783.120	670.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	63.667	5.937
	Andre tilgodehavender	1.783.975	659.335
	Tilgodehavender i alt	<u>5.032.571</u>	<u>3.562.194</u>
	Likvide beholdninger	<u>209.318</u>	<u>34.823</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>16.533.950</u>	<u>13.402.601</u>
	Aktiver i alt	<u>34.087.898</u>	<u>31.477.809</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
Note		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	2.500.000	2.500.000
Overført resultat	18.492.166	18.422.001
Foreslået udbytte for regnskabsåret	450.000	800.000
Egenkapital i alt	21.442.166	21.722.001
Hensatte forpligtelser		
9 Hensættelser til udskudt skat	1.020.323	993.114
Hensatte forpligtelser i alt	1.020.323	993.114
Gældsforpligtelser		
10 Leasingforpligtelser	442.230	901.865
Langfristede gældsforpligtelser i alt	442.230	901.865
Kortfristet del af langfristet gæld	459.635	497.311
Gæld til pengeinstitutter	4.159.780	2.242.943
Modtagne forudbetalinger fra kunder	183.052	235.536
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.364.739	2.499.903
Anden gæld	3.015.973	2.385.136
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.183.179	7.860.829
Gældsforpligtelser i alt	11.625.409	8.762.694
Passiver i alt	34.087.898	31.477.809
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Årets resultat	520.165	1.142.884
13 Reguleringer	1.999.455	1.927.666
14 Ændring i driftskapital	-1.513.664	118.129
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.005.956	3.188.679
Renteindbetalinger og lignende	49	2
Renteudbetalinger og lignende	-602.061	-466.984
Pengestrøm fra ordinær drift	403.944	2.721.697
Betalt selskabsskat	-5.300	-5.300
Pengestrømme fra driftsaktivitet	398.644	2.716.397
Køb af materielle anlægsaktiver	-843.673	-1.800.106
Salg af materielle anlægsaktiver	0	927.177
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-843.673	-872.929
Afdrag på langfristet gæld	-497.311	-685.772
Betalt udbytte	-800.000	-1.200.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.297.311	-1.885.772
Ændring i likvider	-1.742.340	-42.304
Likvider 1. januar 2023	-2.208.120	-2.165.816
Valutakursreguleringer (likvider)	-2	0
Likvider 31. december 2023	-3.950.462	-2.208.120
Likvider		
Likvide beholdninger	209.318	34.823
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-4.159.780	-2.242.943
Likvider 31. december 2023	-3.950.462	-2.208.120

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12.427.430	12.992.044
Pensioner	714.729	627.363
Personaleomkostninger i øvrigt	125.773	143.984
	13.267.932	13.763.391
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	27	29
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	602.063	466.984
	602.063	466.984
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	27.209	130.233
Regulering af udskudt skat tidligere år	5.300	5.300
	32.509	135.533
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	28.708.265	28.931.660
Tilgang i årets løb	0	1.114.139
Afgang i årets løb	0	-1.337.534
Kostpris 31. december 2023	28.708.265	28.708.265
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-14.824.433	-15.691.757
Årets afskrivninger	-310.865	-363.993
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.231.317
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-15.135.298	-14.824.433
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	13.572.967	13.883.832

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2023	14.147.104	15.479.798
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	0
Tilgang i årets løb	640.875	490.070
Afgang i årets løb	0	-1.822.764
Kostpris 31. december 2023	14.787.979	14.147.104
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-10.464.145	-11.505.723
Årets afskrivninger	-860.281	-781.186
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.822.764
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-11.324.426	-10.464.145
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	3.463.553	3.682.959
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.808.621	2.306.976
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	2.653.920	2.458.023
Tilgang i årets løb	202.798	195.897
Kostpris 31. december 2023	2.856.718	2.653.920
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-2.145.503	-1.965.533
Årets afskrivninger	-193.787	-179.970
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-2.339.290	-2.145.503
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	517.428	508.417
7. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2023	0	820.960
Afgang i årets løb	0	-820.960

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	783.120	25.751.007
Aconto faktureringer	0	-25.081.007
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>783.120</u>	<u>670.000</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	783.120	670.000
	<u>783.120</u>	<u>670.000</u>
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2023	993.114	862.881
Udskudt skat af årets resultat	27.209	130.233
	<u>1.020.323</u>	<u>993.114</u>
10. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	901.865	1.399.176
Heraf forfalder inden for 1 år	-459.635	-497.311
	<u>442.230</u>	<u>901.865</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 11.750 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør t.kr. 4.568.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 1.809 jf. note 6, er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 902.

t.kr.

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Der er afgivet sædvanlige arbejds- og betalingsgarantier til bygherre for 7.814 t.kr. Garantierne er afgivet på selskabets vegne af Grønlandsbanken og Tryg.

13. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle omkostninger

Skat af årets resultat

1.364.933 1.325.149

-50 0

602.063 466.984

32.509 135.533

1.999.455 1.927.666

14. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger

Ændring i tilgodehavender

Ændring i leverandørgæld og anden gæld

Andre ændringer i driftskapital

-1.486.477 217.627

-1.470.377 -486.482

1.443.190 521.245

0 -134.261

-1.513.664 118.129