

KIMIK IT A/S

Industrivej 1, 3905 Nuussuaq

CVR-nr. 21 30 37 98

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2024.

Leif Ellebæk Motzfeldt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for KIMIK IT 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 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.

Nuuk, den 29. maj 2024

Direktion

Gynter Schneider

Bestyrelse

Leif Ellebæk Motzfeldt

Jan Arne Munch Pedersen

Ferdinand Erik Didriksen

Palle Thygesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionærerne i KIMIK IT A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KIMIK IT A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 revisorer 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Grønland, 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.

Nuuk, den 29. maj 2024

Grønlands Revision A/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 41 76 26 67

Per Jansen
statsautoriseret revisor
mne21323

Jakob Aarestrup Bang
statsautoriseret revisor
mne41316

Selskabsoplysninger

Selskabet	KIMIK IT A/S Industrivej 1 3905 Nuussuaq
	Telefon: +299 342000 Hjemmeside: www.kimik.it
	CVR-nr.: 21 30 37 98 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Leif Ellebæk Motzfeldt Jan Arne Munch Pedersen Ferdinand Erik Didriksen Palle Thygesen
Direktion	Gynter Schneider
Revision	Grønlands Revision A/S, statsautoriserede revisorer
Dattervirksomhed	KIMIK iT - Denmark ApS, Aarhus, Danmark

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service af informationsteknologisk art samt aktiviteter i tilknytning hertil. Selskabet kan som aktionær og eller som interessent have interesse i andre selskaber eller virksomheder inden for samme formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er rettet mod at løse opgaver for den offentlige sektor i Grønland, som også i 2023 har bestået i en jævn videreførelse af de mange forskelligartede initiativer, som selskabet gennem mere end et kvart århundrede har været involveret i på kryds og tværs af dette marked – Herunder en fortsat medvirken til udviklingen af den nødvendige integration mellem det fællesoffentlige ERP-system og de mange forskellige fagsystemsløsninger som KIMIK iT har leveret, videreudvikler og supporterer for henholdsvis Selvstyret og kommunerne.

Årets bruttofortjeneste udgør 15.400.978 kr. mod 21.951.401 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.597.508 kr. mod 2.992.697 kr. sidste år.

På den kommunale side er der arbejdet videre med henblik på at kunne tilbyde størst mulig genanvendelse af den funktionalitet som kommunerne har investeret betydelige midler i opbygning og videreudvikling af gennem de seneste årtier. Dette sker gennem at opdele kommunaladministrative løsningssuite Winformatik® i en central serviceplatform og en række selvstændige fagsystemer og delmoduler som benytter sig heraf.

Kommunerne vil på denne måde kunne genanvende eksisterende central funktionalitet som basis for egentlige integrationsløsninger på tværs af de nye/alternative fællesoffentlige løsninger som man måtte vælge at ibrugtage fremover

Efter Skattestyrelsens ønsker i 2022 er det nu lykkedes selskabet at stå mere robust ressourcemæssigt indenfor skatteområdet. Modellen for dialogbaseret udvikling er blevet implementeret hvilket betyder at udviklingsopgaver fordeler sig mellem forretningskonsulenter, porteføljemanager og udviklere hvilket har vist sig positivt i samarbejdet med Skattestyrelsen. Investeringen i at imødekomme Skattestyrelsens ønsker viser sig i årets resultat på baggrund af tilførsel af ressourcer og ekstern sparring.

Selskabet har henover 2023 fortsat sin indsats på forskellige nye markeder og undersøgelser af muligheder for at optimere og målrette sine ydelser. Dette har bl.a resulteret i partnerskaber med flere 3. partsleverandører som sikrer at selskabet kan tilbyde et bredere udvalg til understøttelsen af kundernes kerneopgaver.

Den forventede udvikling

Selskabet ser sig fortsat som en ikke uvæsentlig spiller i relation til udvikling og drift af administrative IT-løsninger til det offentlige i Grønland. KIMIK iT søger derfor at skærpe sit fokus for at højne samarbejdet med kunderne ved brug af processen for dialogbaseret udvikling. Selskabets mål er at udvide sin praktiske kunnen på de områder og teknologier som meddeles at skulle danne grundlag for fremtidens løsninger og dermed rygraden i de offentlige målsætninger for IT-båren samfundsudvikling.

Ledelsesberetning

Det er derfor også fortsat ledelsens vision, at KIMIK IT gennem en dedikeret, proaktiv og positiv indsats skal fastholde sin position som "Senior Supplier" og dermed som den mest erfarne rådgiver når det gælder bæredygtige løsninger til den offentlige sektor i Grønland.

Selskabet ønsker ligeledes at fastholde sin status som "Industry Leader" og "Preferred Supplier" indenfor Games and Event Management Systemer på det nordamerikanske marked, samt at tage skridt til en markedsføring af GEMS-løsningerne overfor flere markeder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KIMIK IT 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 indregnes 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.

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 og tab på debitorer.

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 mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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	25 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

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.

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 nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	15.400.978	21.951.401
1 Personaleomkostninger	-17.366.320	-18.395.894
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-320.061	-235.837
Resultat før finansielle poster	-2.285.403	3.319.670
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-137.583	831.360
Andre finansielle indtægter	54.285	0
2 Finansielle omkostninger	-5.583	-81.793
Resultat før skat	-2.374.284	4.069.237
3 Skat af årets resultat	776.776	-1.076.540
Årets resultat	-1.597.508	2.992.697
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	831.360
Udbytte for regnskabsåret	0	2.000.000
Overføres til overført resultat	0	161.337
Disponeret fra overført resultat	-1.597.508	0
Disponeret i alt	-1.597.508	2.992.697

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
Bygninger	8.721.752	8.745.353
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	450.794	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.172.546</u>	<u>8.745.353</u>
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	5.884.870	6.022.453
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.884.870</u>	<u>6.022.453</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>15.057.416</u>	<u>14.767.806</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	421.983	41.013
Varebeholdninger i alt	<u>421.983</u>	<u>41.013</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.962.061	3.905.278
Andre tilgodehavender	94.584	69.627
Periodeafgrænsningsposter	164.626	191.768
Tilgodehavender i alt	<u>2.221.271</u>	<u>4.166.673</u>
Likvide beholdninger	1.961.310	5.374.973
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.604.564</u>	<u>9.582.659</u>
Aktiver i alt	<u>19.661.980</u>	<u>24.350.465</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	2.500.000	2.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.942.454	5.942.454
Overført resultat	5.880.253	7.477.762
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.000.000
Egenkapital i alt	<u>14.322.707</u>	<u>17.920.216</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.459.864	3.236.640
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.459.864</u>	<u>3.236.640</u>
Gældsforpligtelser		
Deposita	0	9.467
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	9.467
Gæld til pengeinstitut	35.345	26.196
Leverandører af varer og tjenesteydelser	380.268	948.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	818.937	223.303
Selskabsskat	0	327.010
Anden gæld	1.644.859	1.659.633
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.879.409</u>	<u>3.184.142</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.879.409</u>	<u>3.193.609</u>
Passiver i alt	<u>19.661.980</u>	<u>24.350.465</u>

4 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	2.500.000	5.942.454	7.477.761	2.000.000	17.920.215
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Resultatandel	0	0	-1.597.508	0	-1.597.508
	2.500.000	5.942.454	5.880.253	0	14.322.707

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	17.173.365	18.303.434
Andre omkostninger til social sikring	65.757	0
Personalemkostninger i øvrigt	127.198	92.460
	<u>17.366.320</u>	<u>18.395.894</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>31</u>	<u>28</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.583	81.793
	<u>5.583</u>	<u>81.793</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	327.010
Årets regulering af udskudt skat	-591.790	749.530
Nedsættelse af selskabsskat fra 26,5% til 25%	-184.986	0
	<u>-776.776</u>	<u>1.076.540</u>

Noter

4. Nærtstående parter

Transaktioner

Transaktioner mellem nærtstående parter og Kimik IT A/S i året:

Kimik IT - Denmark ApS: Køb og salg af konsulenttimer, samt management fee.

Medarbejder, herunder aktionærer: Leje af selskabets ejendomme, samt udbytte.

Alle transaktioner med nærtstående parter er gennemført på markedsmæssige vilkår.