

Maskinværkstedet ApS

Piitarsuup Aqq 1, Postboks 506

3953 Qeqertarsuaq

CVR-nummer 21 40 30 08

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. juli 2024

Esbern Frederik Joensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Aktiver | 8 |
| Passiver | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Maskinværkstedet ApS
Piitarsuup Aqq 1, Postboks 506
3953 Qeqertarsuaq

| | |
|-------------------|------------------------------------|
| Hjemstedskommune: | Qaasuitsup |
| CVR-nummer: | 21 40 30 08 |
| Regnskabsperiode: | 1. januar 2023 - 31. december 2023 |

Direktion

Esbern Frederik Joensen

Revisor

Dansk Revision Wulff & Haaning
Godkendt revisionspartnerselskab
Cannerslundvej 9
9490 Pandrup

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Maskinværkstedet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Qeqertarsuaq, 5. juli 2024

Direktionen:

Esbern Frederik Joensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Maskinværkstedet ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Maskinværkstedet ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2023 - 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 revisoreres 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 for 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.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 væsentlig 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.

Pandrup, 5. juli 2024

Dansk Revision Wulff & Haaning

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 36920289

Christian Haaning
Statsautoriseret revisor
mne35800

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i drift af maskin- og autoværksted i Qeqertarsuaq. Endvidere drives elektriker- og VVS-virksomhed med tilhørende butik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| Note | Resultatopgørelse | 2023 DKK | 2022 1.000 DKK |
|--|--|------------------|-------------------|
| Perioden 1. januar - 31. december | | | |
| | Bruttofortjeneste | 3.570.615 | 7.385 |
| 1 | Personaleomkostninger | -2.604.336 | -4.530 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -398.252 | -474 |
| | Resultat før finansielle poster | 568.026 | 2.380 |
| | Finansielle indtægter | 720.116 | 131 |
| | Finansielle omkostninger | -154.456 | -176 |
| | Resultat før skat | 1.133.686 | 2.336 |
| 2 | Skat af årets resultat | -285.762 | -587 |
| | Årets resultat | 847.924 | 1.749 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Overført resultat | 847.924 | 1.749 |
| | Resultatdisponering i alt | 847.924 | 1.749 |

| Note | Balance | 2023 DKK | 2022 1.000 DKK |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Aktiver pr. 31. december | | | |
| 3 | Grunde og bygninger | 7.500.644 | 8.252 |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 441.340 | 496 |
| 5 | Skibe | 0 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver | 7.941.983 | 8.749 |
| | Anlægsaktiver i alt | 7.941.983 | 8.749 |
| | Handelsvarer | 0 | 1.179 |
| | Varebeholdninger | 0 | 1.179 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 722.664 | 2.085 |
| | Andre tilgodehavender | 2.005.408 | 1.920 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 87.745 | 68 |
| | Tilgodehavender | 2.815.816 | 4.072 |
| | Likvide beholdninger | 7.771.862 | 7.463 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 10.587.679 | 12.714 |
| | Aktiver i alt | 18.529.662 | 21.463 |

| Note | Balance | 2023 DKK | 2022 1.000 DKK |
|----------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Passiver pr. 31. december | | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | 13.414.790 | 12.567 |
| | Egenkapital i alt | 13.539.790 | 12.692 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 1.660.694 | 1.375 |
| | Hensatte forpligtelser | 1.660.694 | 1.375 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 0 | 2.453 |
| | Kreditinstitutter | 1.773.179 | 2.414 |
| | Andre pengekreditorer | 956.210 | 405 |
| 7 | Langfristede gældsforpligtelser | 2.729.389 | 5.272 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 0 | 79 |
| | Kreditinstitutter | 12.973 | 149 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 292.875 | 922 |
| | Anden gæld | 266.039 | 860 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 27.902 | 114 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 599.789 | 2.124 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 3.329.178 | 7.396 |
| | Passiver i alt | 18.529.662 | 21.463 |
| 8 | Eventualforpligtelser | | |
| 9 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitaloppgørelse

| Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|---------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. januar - 31. december | | | |
| Saldo primo | 125 | 12.567 | 12.692 |
| Årets resultat | 0 | 848 | 848 |
| Egenkapital ultimo | 125 | 13.415 | 13.540 |

| Noter | 2023 DKK | 2022 1.000 DKK | |
|----------|--|-------------------|--------------|
| 1 | Personaleomkostninger | | |
| | Løn og gager | 2.399.326 | 4.217 |
| | Pensioner | 179.575 | 250 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 25.436 | 46 |
| | Øvrige personaleomkostninger | 0 | 17 |
| | Personaleomkostninger i alt | 2.604.336 | 4.530 |
| | Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 3 beskæftigede (sidste år 11). | | |
| 2 | Skat af årets resultat | | |
| | Regulering af udskudt skat | 285.762 | 587 |
| | Skat af årets resultat i alt | 285.762 | 587 |
| 3 | Grunde og bygninger | | |
| | Kostpris 1. januar | 10.139.901 | 8.341 |
| | Tilgang i årets løb | 551.210 | 3.063 |
| | Afgang i årets løb | -2.022.084 | -1.264 |
| | Kostpris 31. december | 8.669.027 | 10.140 |
| | Af- og nedskrivninger 1. januar | -1.887.595 | -2.204 |
| | Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 957.349 | 580 |
| | Årets af- og nedskrivninger | -238.137 | -264 |
| | Afskrivninger 31. december | -1.168.383 | -1.888 |
| | Grunde og bygninger i alt | 7.500.644 | 8.252 |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| | Kostpris 1. januar | 817.402 | 5.852 |
| | Tilgang i årets løb | 105.000 | 65 |
| | Afgang i årets løb | 0 | -5.100 |
| | Kostpris 31. december | 922.402 | 817 |
| | Af- og nedskrivninger 1. januar | -320.947 | -5.138 |
| | Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 5.027 |
| | Årets af- og nedskrivninger | -160.115 | -210 |
| | Afskrivninger 31. december | -481.062 | -321 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt | 441.340 | 496 |

| Noter | 2023 DKK | 2022 1.000 DKK |
|--|-----------------|-------------------|
| 5 Skibe | | |
| Kostpris 1. januar | 739.200 | 739 |
| Kostpris 31. december | <u>739.200</u> | <u>739</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -739.200 | -739 |
| Afskrivninger 31. december | <u>-739.200</u> | <u>-739</u> |
| Skibe i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 7 Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år | 2.677.495 | 4.353 |
| 8 Eventualforpligtelser | | |
| Ingen. | | |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har til sikkerhed for gæld til pengeinstitut og Selvstyret udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 2.766, der giver pant i bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør TDKK 7.506. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
| Bygninger | 5-25 år | 0 - 35 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2 - 10 år | 0 % |

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.