

XBRL-kontroller

"XBRL-indsendelsesoplysninger" nedenfor er gennemgået og godkendt den: 27-06-2024 af: KNO

XBRL-filerne er gemt i denne mappe: M:\1 GRK Klienter\1231 Sannassisoq ApS\2023\Produkter\XBRL

XBRL-indsendelsesoplysninger

ReportType	Årsrapport
Indsender firma CVR-nr	41762667
Indsender firma navn	Grønlands Revision A/S, statsautoriserede revisorer
Indsender firmaadresse gadenavn og husnummer	Imaneq, 18
Indsender firmaadresse postnummer og by	3900, Nuuk
Sidste regnskabsperiodes startdato	2022-01-01
Sidste regnskabsperiodes slutdato	2022-12-31
Regnskabsperiodens startdato	2023-01-01
Regnskabsperiodens slutdato	2023-12-31
Regnskabets godkendelsesdato	2024-06-28
Regnskabsaflæggende firma CVR-nr	21717541
Regnskabsaflæggende firma navn	Sannassisoq ApS
Regnskabsaflæggende firmaadresse vejnavn	Jaappip Aqquserna
Regnskabsaflæggende firmaadresse vejnummer	7
Regnskabsaflæggende firmaadresse postnummer	3953
Regnskabsaflæggende firmaadresse by	Qeqertarsuaq
Regnskabsaflæggende firma stiftelsesdato	1999-04-15
Revisionsvirksomhedens navn	Grønlands Revision A/S, statsautoriserede revisorer
Revisionsvirksomhedens CVR-nr	41762667
Revisors navn	Per Jansen
Revisors titel	statsautoriseret revisor
Revisors MNE-nr.	mne21323
Revisors adresse, vejnavn	Imaneq
Revisors adresse, vejnummer	18
Revisors adresse, postnummer	3900
Revisors adresse, by	Nuuk
Revisors adresse, land	Danmark
Revisors telefonnummer	323133
Generalforsamlingsdato	2024-06-28
For- og efternavn på dirigenten på generalforsamlingen	Knud Andersen
SelskabsType	Regnskabsklasse B
ErklæringsType	Revisionspåtegning

	Dette år	Sidste år
Obligatorisk indberetning af nettoomsætning		
Nettoomsætning	26.607.919	40.939.600

XBRL-indsendelsesoplysninger (fortsat)

	Dette år	Sidste år
Resultatopgørelse (artsopdelt)		
Bruttofortjeneste/-tab (§32)	11.445.655	16.335.666
Personaleomkostninger	-13.135.648	-16.371.011
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.401.557	-1.621.447
Resultat af primær drift	-3.091.550	-1.656.792
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	9.280
Øvrige finansielle omkostninger	-1.664.027	-489.845
Ordinært resultat før skat	-4.755.577	-2.137.357
Skat af årets resultat	-327.483	544.373
Årets resultat	-5.083.060	-1.592.984
Resultatdisponering		
Overføres til/fra overført resultat	-5.083.060	-1.592.984
Aktiver		
Grunde og bygninger	1.173.167	1.210.283
Produktionsanlæg og maskiner	2.848.378	4.497.886
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	249.203	180.807
Materielle anlægsaktiver i alt	4.270.748	5.888.976
Andre værdipapirer og kapitalandele	250.000	236.000
Deposita	310.000	310.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	560.000	546.000
Anlægsaktiver i alt	4.830.748	6.434.976
Råvarer og hjælpematerialer	3.673.572	4.201.831
Varebeholdninger i alt	3.673.572	4.201.831
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.415.252	2.365.352
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.758.802	2.193.985
Udskudte skatteaktiver	0	327.483
Andre tilgodehavender	109.040	80.639
Periodeafgrænsningsposter	129.938	129.938
Tilgodehavender i alt	4.413.032	5.097.397
Likvide beholdninger	1.747	11.103
Omsætningsaktiver i alt	8.088.351	9.310.331
Aktiver i alt	12.919.099	15.745.307
Passiver		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-2.159.550	2.923.510
Egenkapital i alt	-2.034.550	3.048.510
Kreditinstitutter i øvrigt	235.085	503.145
Gæld til pengeinstitutter	782.162	823.338
Leasingforpligtelser	0	104.495

XBRL-indsendelsesoplysninger (fortsat)

	Dette år	Sidste år
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.017.247	1.430.978
Kortfristet del af langfristet gæld	406.850	722.638
Gæld til pengeinstitutter	2.238.524	667.402
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.571.421	2.691.229
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	990.382	1.244.676
Anden gæld	7.729.225	5.939.874
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.936.402	11.265.819
Gældsforpligtelser i alt	14.953.649	12.696.797
Passiver i alt	12.919.099	15.745.307
Personaleomkostninger (artsopdelt)		
Lønninger og gager	12.591.280	15.699.287
Pensioner	538.968	671.724
Andre omkostninger til social sikring	5.400	0
Personaleomkostninger i alt	13.135.648	16.371.011
Antal ansatte	41	48
Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.664.027	489.845
I alt	1.664.027	489.845
Virksomhedskapital		
Saldo Primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
Overført resultat		
Saldo Primo	2.923.510	4.516.494
Årets overførte resultat	-5.083.060	-1.592.984
	-2.159.550	2.923.510

Sannassisoq ApS

Jaappip Aqquserna 7 B-716, 3953 Qeqertarsuaq

CVR-nr. 21 71 75 41

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024.

Knud Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Sannassisoq ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Qeqertarsuaq, den 28. juni 2024

Direktion

Knud Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Sannassisoq ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Sannassisoq ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", 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 med forbehold

Vi har ikke modtaget tilstrækkeligt og egnet revisionsdokumentation for tilstedeværelse og værdiansættelse af selskabets optalte varelager pr. 31. december 2023. På baggrund heraf tager vi forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af varelageret primo.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Grønland. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig og betydelige usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Der henvises til note 2, hvor ledelsen har redegjort for forholdet. Det er ledelsens vurdering at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt til at finansiere den planlagte drift.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Grønland, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Grønland, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Nuuk, den 28. juni 2024

Grønlands Revision A/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 41 76 26 67

Per Jansen

statsautoriseret revisor
mne21323

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sannassisoq ApS
Jaappip Aqquserna 7 B-716
3953 Qeqertarsuaq

CVR-nr.: 21 71 75 41
Stiftet: 15. april 1999
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Knud Andersen

Revision

Grønlands Revision A/S, statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sannassisoq ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Selskabet anvender bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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.

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 med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Når resultatet af en entreprenkontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

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.

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.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-30 år	0 %
Produktionsanlæg, maskiner og inventar	3-10 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.

Leasingkontrakter

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 og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskontoreringsfaktor. 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Anvendt regnskabspraksis

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og 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	11.445.655	16.335.666
3 Personaleomkostninger	-13.135.648	-16.371.011
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.401.557	-1.621.447
Resultat før finansielle poster	-3.091.550	-1.656.792
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	0	9.280
4 Andre finansielle omkostninger	-1.664.027	-489.845
Resultat før skat	-4.755.577	-2.137.357
5 Skat af årets resultat	-327.483	544.373
Årets resultat	-5.083.060	-1.592.984
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-5.083.060	-1.592.984
Disponeret i alt	-5.083.060	-1.592.984

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.173.167	1.210.283
Produktionsanlæg og maskiner	2.848.378	4.497.886
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	249.203	180.807
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.270.748</u>	<u>5.888.976</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	250.000	236.000
Deposita	310.000	310.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>560.000</u>	<u>546.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.830.748</u>	<u>6.434.976</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	3.673.572	4.201.831
Varebeholdninger i alt	<u>3.673.572</u>	<u>4.201.831</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.415.252	2.365.352
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.758.802	2.193.985
Udskudte skatteaktiver	0	327.483
Andre tilgodehavender	109.040	80.639
Periodeafgrænsningsposter	129.938	129.938
Tilgodehavender i alt	<u>4.413.032</u>	<u>5.097.397</u>
Likvide beholdninger	1.747	11.103
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.088.351</u>	<u>9.310.331</u>
Aktiver i alt	<u>12.919.099</u>	<u>15.745.307</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-2.159.550	2.923.510
Egenkapital i alt	-2.034.550	3.048.510
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	235.085	503.145
Gæld til pengeinstitut	782.162	823.338
Leasingforpligtelser	0	104.495
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.017.247	1.430.978
Kortfristet del af langfristet gæld	406.850	722.638
Gæld til pengeinstitutter	2.238.524	667.402
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.571.421	2.691.229
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	990.382	1.244.676
Anden gæld	7.729.225	5.939.874
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.936.402	11.265.819
Gældsforpligtelser i alt	14.953.649	12.696.797
Passiver i alt	12.919.099	15.745.307

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usikkerhed om going concern
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	2.923.510	3.048.510
Årets overførte resultat	0	-5.083.060	-5.083.060
	125.000	-2.159.550	-2.034.550

Noter

	2023	2022
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i Tømrer- og entreprenørforretning i Qeqertarsuaq og Ilulissat.		
2. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har pr 31-12-2023 tabt sin egenkapital. Tabet skyldes indgåelse af byggekontrakter, som har vist sig tabsgivende. De tabsgivende opgaver er færdiggjorte i 2023 eller bliver færdiggjort og afleveret i foråret 2024.		
Selskabets vil fremover alene drive virksomhed i Qeqertaarsuaq, og det forventes, at selskabet i løbet af en kort årrække vil være i stand til at reetablere egenkapitalen ved fremtidige driftsoverskud.		
Selskabet eneanpartshaver har i 2024 tilført selskabet betydelig likviditet i form af et anfordringslån, som har gjort selskabet i stand til at indfri forfalden leverandørgæld samt anden offentlige gæld.		
Det er derfor ledelsens opfattelse, at det fortsat er forsvarligt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12.591.280	15.699.287
Pensioner	538.968	671.724
Andre omkostninger til social sikring	5.400	0
	13.135.648	16.371.011
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	41	48
4. Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.664.027	489.845
	1.664.027	489.845
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	-524.834
Regulering af tidligere års skat	327.483	0
Nedsættelse af selskabsskat fra 26,5 % til 25 %	0	-19.539

Noter

<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>327.483</u>	<u>-544.373</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 4.147 t.kr. til sikkerhed for al mellemværende med Grønlandsbanken. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående maskiner og driftsmidler med en samlet bogført værdi pr 31. december 2023 på t.kr. 2.619, samt i bygninger, med en bogført værdi på t.kr. 997.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 229, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2023 udgør t.kr. 104.

Grønlandsbanken har har afgivet arbejds- og betalingsgarantier for t.kr. 8.358.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Knud Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Knud Nuka Andersen

Direktør

ID: 6d46564d-170f-4828-bed5-d9185a1ab96a

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 12:54:10

Underskrevet med MitID



Per Jansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Per Hulgaard Jansen

Revisor

ID: 55826399-a5e4-4780-9131-80a6f337cfa6

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 13:40:27

Underskrevet med MitID



Knud Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Knud Nuka Andersen

Dirigent

ID: 6d46564d-170f-4828-bed5-d9185a1ab96a

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 14:44:27

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 9af569QPupn251906794

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.