

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Tamalaat ApS

Ane Sofiap Aqquserna B-425
3911 Sisimiut

CVR nr. 39697505

Indsender:

Nordisk Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
Amerikakajen 1
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 10. april 2024

Dirigent
Eva Dam

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledespåtegning 4

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance pr. 30. september 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter 9

Anvendt regnskabspraksis 10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tamalaat ApS
Ane Sofiap Aqquserna B-425
3911 Sisimiut

CVR-nr.: 39697505
Stiftelsesdato: 1. januar 2022
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Eva Dam

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
10. april 2024, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for Tamalaat ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision fortsat for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sisimiut, den 31. marts 2024

Direktion:

Eva Dam

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab	1.579.440	1.453.154
1. Personaleomkostninger	-1.526.574	-1.499.372
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-18.400
Andre driftsomkostninger	-12.815	0
Resultat før finansielle poster	40.051	-64.618
Andre finansielle omkostninger	-22.613	-15.854
Ordinært resultat før skat	17.438	-80.472
Skat af årets resultat	-20.837	20.069
ÅRETS RESULTAT	-3.399	-60.403
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-3.399	-60.403
Disponeret i alt	-3.399	-60.403

Balance pr. 30. september

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	35.267
Materielle anlægsaktiver i alt	0	35.267
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	30.000	30.000
Anlægsaktiver i alt	30.000	65.267
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	299.332	268.882
Skatteaktiv	54	20.891
Periodeafgrænsningsposter	30.000	47.142
Tilgodehavender i alt	329.386	336.915
Likvide beholdninger	16.794	3.274
Likvide beholdninger i alt	16.794	3.274
Omsætningsaktiver i alt	346.180	340.189
AKTIVER I ALT	376.180	405.456

Balance pr. 30. september

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud	-3.733	-334
Egenkapital i alt	46.267	49.666
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	176.995	88.068
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.267	28.738
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	108.651	238.984
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	329.913	355.790
Gældsforpligtelser i alt	329.913	355.790
PASSIVER I ALT	376.180	405.456

3. Oplysning om hovedaktivitet

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. oktober 2022	50.000	-334	49.666
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-3.399	-3.399
Egenkapital, 30. september 2023	50.000	-3.733	46.267

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. oktober 2021	50.000	60.069	110.069
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-60.403	-60.403
Egenkapital, 30. september 2022	50.000	-334	49.666

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.339.484	1.317.192
Pensioner	74.986	78.740
Andre omkostninger til social sikring	112.104	103.440
	<u>1.526.574</u>	<u>1.499.372</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		92.000
Afgang		<u>-92.000</u>
Anskaffelsessum, ultimo		<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-56.733
Korrektion afhændede		<u>56.733</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>0</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>0</u>
3. Oplysning om hovedaktivitet		
Væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktiviteter består i levering af bogføringsydelser.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tamalaat ApS 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger. 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl.afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til varer og ydelser

Omkostninger til varer og ydelser indeholder det forbrug af varer og ydelser der er medgået til virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 26,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.