



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

Nanoq Køl ApS

Sarfanguit 10, Postboks 1062, 3900 Nuuk

CVR-nr. 17 96 47 71

Årsrapport

1. november 2022 - 31. oktober 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2023.

Jan Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. november 2022 - 31. oktober 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023 for Nanoq Køl 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. oktober 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 22. december 2023

Direktion

Jan Kristensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Nanoq Køl ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nanoq Køl ApS for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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. oktober 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 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.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2. Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat.

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til selskabets kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Nykøbing Mors, den 22. december 2023

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Flemming Hansen

statsautoriseret revisor
mnc32244

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nanoq Køl ApS Sarfannguit 10 Postboks 1062 3900 Nuuk Telefon: 32 74 00 CVR-nr.: 17 96 47 71 Hjemsted: Nuuk Regnskabsår: 1. november - 31. oktober
Direktion	Jan Kristensen, Gertrud Raskvej 48, Direktør
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
Bankforbindelse	Banknordik

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive handel, håndværk, reparation og servicering samt hermed beslægtet virksomhed inden for køleanlæg m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.984.738 mod 4.102.690 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 38.621 mod 107.318 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af, at der er sket en spaltning af selskabet, således at ejendomsbesiddelserne er spaltet ud ejendomsselskabet GK Ejendomme 2023 ApS pr. 1. november 2022. Spaltningen har medført, at der er udspaltet ejendomsaktiver for t.kr. 2.085, samt gæld relateret til disse ejendomsaktiver for t.kr. 1.254. Ved spaltningen opgjort til handelsværdier er der fremkommet goodwill på tkr. 400 og merværdier på driftsmidler på tkr. 628. Der er afsat udskudt skat af merværdierne.

Årets driftsresultat er påvirket af de udgifter der har været i forbindelse med spaltningen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nanoq Køl 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.

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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikt-erstatninger samt modtagne lønefusioner. 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.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser vedr. skat.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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
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 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.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats 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 medgæede omkostninger eller nettorealisationseværdien, 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 efterfølgende regnskabsår.

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 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 nettorealisationsværdi.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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. november - 31. oktober

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	3.984.738	4.102.690
1 Personaleomkostninger	-3.486.311	-3.456.186
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-407.642	-436.764
Driftsresultat	90.785	209.740
Andre finansielle indtægter	10.118	1.160
2 Øvrige finansielle omkostninger	-45.907	-102.335
Resultat før skat	54.996	108.565
3 Skat af årets resultat	-16.375	-1.247
Ordinært resultat efter skat	38.621	107.318
Årets resultat	38.621	107.318
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	104.551
Overføres til overført resultat	38.621	2.767
Disponeret i alt	38.621	107.318

Balance 31. oktober

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	360.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	360.000	0
5 Grunde og bygninger	0	2.084.987
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.917.342	1.437.480
Materielle anlægsaktiver i alt	1.917.342	3.522.467
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	28.250
8 Deposita	36.700	36.700
Finansielle anlægsaktiver i alt	36.700	64.950
Anlægsaktiver i alt	2.314.042	3.587.417
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	920.178	754.888
Varebeholdninger i alt	920.178	754.888
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.144.890	2.362.670
9 Igangværende arbejder for fremmed regning	234.571	505.917
Andre tilgodehavender	386.758	0
10 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	66.350	0
Periodeafgrænsningsposter	35.168	55.155
Tilgodehavender i alt	1.867.737	2.923.742
Likvide beholdninger	27.984	7.151
Omsætningsaktiver i alt	2.815.899	3.685.781
Aktiver i alt	5.129.941	7.273.198

Balance 31. oktober

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.552.643	3.537.249
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	104.551
Egenkapital i alt	3.677.643	3.766.800
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	370.186	161.359
Hensatte forpligtelser i alt	370.186	161.359
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	324.000
Gæld til pengeinstitutter	64.107	900.605
Deposita	0	28.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	64.107	1.253.105
Kortfristet del af langfristet gæld	104.250	272.060
Gæld til pengeinstitutter	77.793	927.129
Leverandører af varer og tjenesteydelser	412.930	447.840
Anden gæld	423.032	444.905
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.018.005	2.091.934
Gældsforpligtelser i alt	1.082.112	3.345.039
Passiver i alt	5.129.941	7.273.198

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. november 2021	125.000	3.534.482	176.787	3.836.269
Udloddet udbytte	0	0	-176.787	-176.787
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.767	104.551	107.318
Egenkapital 1. november 2022	125.000	3.537.249	104.551	3.766.800
Udloddet udbytte	0	0	-104.551	-104.551
Årets overførte overskud eller underskud	0	38.621	0	38.621
Afgang relateret til den gennemførte spaltning	0	-23.227	0	-23.227
	125.000	3.552.643	0	3.677.643

Pengestrømsopgørelse 1. november - 31. oktober

Note	2022/23	2021/22
Årets resultat	38.621	107.318
11 Reguleringer	459.806	439.186
12 Ændring i driftskapital	833.931	-1.454.529
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.332.358	-908.025
Renteindbetalinger og lignende	10.117	1.159
Renteudbetalinger og lignende	-45.907	-102.335
Pengestrøm fra ordinær drift	1.296.568	-1.009.201
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.296.568	-1.009.201
Køb af materielle anlægsaktiver	-219.317	-262.508
Salg af materielle anlægsaktiver	0	100.000
Andre pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet	1.254.277	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	1.034.960	-162.508
Afdrag på langfristet gæld	-1.356.808	-337.610
Betalt udbytte	-104.551	-176.787
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-849.336	927.129
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	0	27.250
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.310.695	439.982
Ændring i likvider	20.833	-731.727
Likvider 1. november 2022	7.151	738.878
Likvider 31. oktober 2023	27.984	7.151
Likvider		
Likvide beholdninger	27.984	7.151
Likvider 31. oktober 2023	27.984	7.151

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.120.981	3.117.487
Pensioner	272.290	272.265
Personaleomkostninger i øvrigt	93.040	66.434
	<u>3.486.311</u>	<u>3.456.186</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	45.907	102.335
	<u>45.907</u>	<u>102.335</u>
 3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	16.375	1.247
	<u>16.375</u>	<u>1.247</u>
 4. Goodwill		
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	400.000	0
Kostpris 31. oktober 2023	<u>400.000</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-40.000	0
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2023	<u>-40.000</u>	<u>0</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2023	<u>360.000</u>	<u>0</u>

Noter

	31/10 2023	31/10 2022
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. november 2022	6.149.504	6.071.683
Afgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	-6.149.504	0
Tilgang i årets løb	0	77.821
Kostpris 31. oktober 2023	0	6.149.504
Af- og nedskrivninger 1. november 2022	-4.064.517	-3.964.477
Af- og nedskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	4.064.517	0
Årets afskrivninger	0	-100.040
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2023	0	-4.064.517
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2023	0	2.084.987
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. november 2022	3.473.035	3.606.314
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	628.187	0
Tilgang i årets løb	219.317	184.687
Afgang i årets løb	0	-317.966
Kostpris 31. oktober 2023	4.320.539	3.473.035
Af- og nedskrivninger 1. november 2022	-2.035.555	-2.016.797
Årets afskrivninger	-367.642	-336.724
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	317.966
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2023	-2.403.197	-2.035.555
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2023	1.917.342	1.437.480

Noter

	31/10 2023	31/10 2022
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. november 2022	0	9.800
Kostpris 31. oktober 2023	0	9.800
Opskrivninger 1. november 2022	0	20.300
Årets opskrivninger	0	-1.850
Opskrivninger 31. oktober 2023	0	18.450
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2023	0	28.250
8. Deposita		
Kostpris 1. november 2022	36.700	36.700
Kostpris 31. oktober 2023	36.700	36.700
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2023	36.700	36.700
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	234.571	505.917
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	234.571	505.917
10. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret
Direktion		0
		Tilgodehavende i alt 31. oktober 2023
		66.350
11. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	407.642	436.764
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-100.000
Andre finansielle indtægter	-10.118	-1.160
Øvrige finansielle omkostninger	45.907	102.335
Skat af årets resultat	16.375	1.247
	459.806	439.186

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
12. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-165.290	394.464
Ændring i tilgodehavender	1.056.005	-1.439.843
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-56.784</u>	<u>-409.150</u>
	<u>833.931</u>	<u>-1.454.529</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Lennert Kristensen

Direktør

På vegne af: Nanoq Køl ApS

Serienummer: 76f2d8a3-7ee8-4db1-8cdb-16e3f92e1f01

IP: 37.230.xxx.xxx

2023-12-27 10:17:06 UTC



Jan Lennert Kristensen

Ledelse og dirigent

På vegne af: Nanoq Køl ApS

Serienummer: 76f2d8a3-7ee8-4db1-8cdb-16e3f92e1f01

IP: 37.230.xxx.xxx

2023-12-27 10:17:06 UTC



Flemming Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 9bb8775c-c479-47bf-94f7-3f33f180b7d9

IP: 194.19.xxx.xxx

2023-12-27 10:32:34 UTC



Penneo dokumentnøgle: 785D4-PE2JU-EEPID-SQWP3-8POJH-CM2J5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**