

Nuuk Købmandshandel A/S

Postboks 60, 3900 Nuuk

CVR-nr. 11 91 91 54

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2025.

Britta Keldsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Nuuk Købmandshandel 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. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 21. januar 2025

Direktion

Erik Brogaard

Bestyrelse

Britta Keldsen
Formand

Thomas Nielsen

Erik Brogaard

Martin Hansen

Bent Poul Kristian Bertelsen

Kurt Lauritsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Nuuk Købmandshandel A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nuuk Købmandshandel A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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 21. januar 2025

Grønlands Revision A/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 41 76 26 67

Per Jansen

statsautoriseret revisor
mne21323

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nuuk Købmandshandel A/S Postboks 60 3900 Nuuk CVR-nr.: 11 91 91 54 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Britta Keldsen, Formand Thomas Nielsen Erik Brogaard Martin Hansen Bent Poul Kristian Bertelsen Kurt Lauritsen
Direktion	Erik Brogaard
Revision	Grønlands Revision A/S, statsautoriserede revisorer
Bankforbindelse	GrønlandsBANKEN, Imaneq 33, 3900 Nuuk

Hovedtal og nøgletal

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	35.110	33.152	31.256	28.819	28.616
Resultat af primær drift	2.602	2.951	1.015	516	1.978
Finansielle poster, netto	-319	-279	-210	-217	-188
Årets resultat	1.698	2.062	561	205	1.521
Balance:					
Balancesum	42.265	32.582	30.683	27.803	28.417
Investeringer i materielle anlægsaktiver	5.939	1.252	2.164	1.926	401
Egenkapital	8.878	7.179	5.117	4.556	4.351
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	1.106	944	2.619	1.850	637
Investeringsaktivitet	-7.241	-1.848	-2.518	-2.950	-261
Finansieringsaktivitet	5.900	486	442	522	-612
Pengestrømme i alt	-235	-418	544	-578	-236
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	79	79	62	86	75
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	97,6	109,3	99,0	97,8	99,5
Soliditetsgrad	21,0	22,0	16,7	16,4	15,3
Egenkapitalforrentning	21,1	33,5	11,6	4,6	30,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

$$\text{Egenkapitalforrentning} = \frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive detailhandel indenfor dagligvarebranchen, slagteri-, kantine-, restauration- og brændstofsalg samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 35.110.203 kr. mod 33.152.196 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.698.329 kr. mod 2.062.447 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, selvom det realiseret resultat er mindre end det forventede.

Regnskabsåret har været præget af øgede investeringer herunder udvikling af lagersystem og flere af de tiltag der har været sat i værk, har i regnskabet ikke haft den fulde effekt, men forventes at få en positiv effekt fremadrettet

Den forventede udvikling

Ledelsen har forsat stor fokus på forbedring af indtjeningen, og fortsætter med at iværksætte flere tiltag til forbedring heraf, disse tiltag forventes at have en positiv effekt for regnskabet 2024/25 og til fulde i 2025/2026.

Ledelsen forventer på baggrund af den udvikling de senere år og igangsatte tiltag, et positivt resultat efter skat for 2024/25 i niveauet 2,5-3,0 mio. kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nuuk Købmandshandel A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Regnskabspraksis vedrørende regnskabsposten "Personaleomkostninger i øvrigt" som tidligere fremgik af noten til "Personaleomkostninger", er ændret således at denne post er flyttet fra Personaleomkostninger til Andre Eksterne omkostninger under Bruttofortjenesten. Ændringen har ikke driftsmæssig eller egnekapitalmæssig påvirkning.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år bortset fra ovenstående ændring, og aflægges i danske kroner.

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.

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 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.

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.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

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

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-20 år

0 %

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.

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

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor det 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.

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 udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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 acontoskatte.

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 nettorealisationseværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, ved udligning i skat af fremtidig indtjening. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

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.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	35.110.203	33.152.196
1 Personaleomkostninger	-30.854.896	-28.698.577
Af- og nedskrivninger	<u>-1.653.211</u>	<u>-1.502.251</u>
Driftsresultat	2.602.096	2.951.368
Andre finansielle indtægter	1.319	282
2 Andre finansielle omkostninger	<u>-320.192</u>	<u>-279.190</u>
Resultat før skat	2.283.223	2.672.460
3 Skat af årets resultat	<u>-584.894</u>	<u>-610.013</u>
4 Årets resultat	<u>1.698.329</u>	<u>2.062.447</u>

Balance 30. september

Aktiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
Anlægsaktiver			
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	2.039.323	0
5	Goodwill	617.856	767.958
5	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	895.609
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.657.179</u>	<u>1.663.567</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.336.261	5.903.854
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.336.261</u>	<u>5.903.854</u>
7	Deposita	650.600	488.600
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>650.600</u>	<u>488.600</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>13.644.040</u>	<u>8.056.021</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	21.858.124	19.150.675
	Varebeholdninger i alt	<u>21.858.124</u>	<u>19.150.675</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.334.394	1.816.878
	Andre tilgodehavender	1.691.073	750.957
8	Periodeafgrænsningsposter	650.263	484.610
	Tilgodehavender i alt	<u>4.675.730</u>	<u>3.052.445</u>
	Likvide beholdninger	2.087.578	2.322.727
	Omsætningsaktiver i alt	<u>28.621.432</u>	<u>24.525.847</u>
	Aktiver i alt	<u>42.265.472</u>	<u>32.581.868</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	1.529.493	671.707
9	Overført resultat	6.348.099	5.507.556
	Egenkapital i alt	8.877.592	7.179.263
Hensatte forpligtelser			
10	Hensættelser til udskudt skat	1.456.538	871.644
	Hensatte forpligtelser i alt	1.456.538	871.644
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	690.313	951.134
	Deposita	37.500	60.375
	Anden gæld	1.891.866	1.088.936
11	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.619.679	2.100.445
11	Kortfristet del af langfristet gæld	939.590	860.205
	Gæld til pengeinstitutter	5.306.994	5.613
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.587.218	15.642.993
	Selskabsskat	0	409.800
12	Anden gæld	5.477.861	5.511.905
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	29.311.663	22.430.516
	Gældsforpligtelser i alt	31.931.342	24.530.961
	Passiver i alt	42.265.472	32.581.868
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14	Eventualposter		
15	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	1.000.000	671.707	5.507.556	7.179.263
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	1.698.329	1.698.329
Aktiverede udviklingsomkostninger	0	1.016.248	0	1.016.248
Afskrivning på udviklingsomkostninger	0	-158.462	0	-158.462
Aktiverede udviklingsomkostninger	0	0	-1.016.248	-1.016.248
Afskrivning på udviklingsomkostninger	0	0	158.462	158.462
	1.000.000	1.529.493	6.348.099	8.877.592

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Årets resultat	1.698.329	2.062.447
16 Reguleringer	2.556.978	2.391.172
17 Ændring i driftskapital	<u>-2.420.553</u>	<u>-3.230.602</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.834.754	1.223.017
Renteindbetalinger og lignende	1.319	282
Renteudbetalinger og lignende	-320.192	-279.201
Betalt selskabsskat	<u>-409.800</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>1.106.081</u>	<u>944.098</u>
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.354.997	-506.768
Køb af materielle anlægsaktiver	-5.938.731	-1.251.773
Salg af materielle anlægsaktiver	214.498	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-205.500	-89.500
Salg af finansielle anlægsaktiver	<u>43.500</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-7.241.230</u>	<u>-1.848.041</u>
Optagelse af langfristet gæld	1.922.908	1.400.000
Afdrag på langfristet gæld	-1.324.289	-862.533
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	<u>5.301.381</u>	<u>-51.415</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>5.900.000</u>	<u>486.052</u>
Ændring i likvider	-235.149	-417.891
Likvider 1. oktober	<u>2.322.727</u>	<u>2.740.618</u>
Likvider 30. september	<u>2.087.578</u>	<u>2.322.727</u>
Likvider		
Likvide beholdninger	<u>2.087.578</u>	<u>2.322.727</u>
Likvider 30. september	<u>2.087.578</u>	<u>2.322.727</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	30.163.680	28.039.850
Pensioner	194.456	171.168
Andre omkostninger til social sikring	496.760	487.559
	<u>30.854.896</u>	<u>28.698.577</u>
Direktion og bestyrelse	<u>1.490.967</u>	<u>1.202.460</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>79</u>	<u>79</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>320.192</u>	<u>279.190</u>
	<u>320.192</u>	<u>279.190</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	409.800
Regulering af udskudt skat	<u>584.894</u>	<u>200.213</u>
	<u>584.894</u>	<u>610.013</u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	<u>1.698.329</u>	<u>2.062.447</u>
Disponeret i alt	<u>1.698.329</u>	<u>2.062.447</u>

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter</u>	<u>Udviklingsprojekter under udførelse</u>
Kostpris 1. oktober	3.435.447	0	895.609
Tilgang	0	0	1.354.997
Overførsler	0	2.250.606	-2.250.606
Kostpris 30. september	<u>3.435.447</u>	<u>2.250.606</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	2.667.489	0	0
Årets afskrivninger	150.101	211.283	0
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>2.817.590</u>	<u>211.283</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>617.857</u>	<u>2.039.323</u>	<u>0</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober	39.451.678
Tilgang	5.938.731
Afgang	-11.631.691
Kostpris 30. september	<u>33.758.718</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	33.547.824
Årets afskrivninger	1.291.827
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-11.417.194
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>23.422.457</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>10.336.261</u>

Noter

	<u>30/9 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
7. Deposita		
Kostpris 1. oktober	488.600	399.100
Tilgang i årets løb	205.500	89.500
Afgang i årets løb	-43.500	0
Kostpris 30. september	<u>650.600</u>	<u>488.600</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september	 <u>650.600</u>	 <u>488.600</u>
 8. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	650.263	484.610
	<u>650.263</u>	<u>484.610</u>
 9. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	5.507.556	3.825.185
Årets overførte overskud eller underskud	1.698.329	2.062.447
Aktiverede udviklingsomkostninger	-1.016.248	-380.076
Afskrivning på udviklingsomkostninger	158.462	0
	<u>6.348.099</u>	<u>5.507.556</u>
 10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	871.644	671.431
Udskudt skat af årets resultat	584.894	200.213
	<u>1.456.538</u>	<u>871.644</u>
 Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	608.145	223.903
Materielle anlægsaktiver	1.006.343	620.833
Omsætningsaktiver	33.279	26.908
Fremført underskud	-191.229	0
	<u>1.456.538</u>	<u>871.644</u>

Noter

11. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2024	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2024	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	964.971	274.658	690.313	0
Deposita	37.500	0	37.500	0
Anden gæld	2.556.798	664.932	1.891.866	0
	<u>3.559.269</u>	<u>939.590</u>	<u>2.619.679</u>	<u>0</u>

12. Anden gæld

Af anden gæld er 65 t.kr. ikke løn-relateret gæld.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pant og sikkerhedsstillelser.

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har en samlede huslejeforpligtelse på t.kr. 21.609, hvoraf t.kr. 7.532 udløber inden for 12 måneder og t.kr. 2.972 efter 5 år.

Selskabet har kautioneret for bankgælden i Kamik Ejendomme ApS, gælden udgør t.kr. 3.435 pr. 30. september 2024.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har via pengeinstitut afgivet de for branchen sædvanlige betalingsgarantier i alt t.kr. 640.

15. Nærtstående parter

Transaktioner

Virksomheden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
16. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.653.211	1.502.251
Andre finansielle indtægter	-1.319	-282
Andre finansielle omkostninger	320.192	279.190
Skat af årets resultat	584.894	610.013
	<u>2.556.978</u>	<u>2.391.172</u>
17. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-2.707.449	-2.128.357
Ændring i tilgodehavender	-1.623.286	157.176
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.910.182	-1.259.421
	<u>-2.420.553</u>	<u>-3.230.602</u>