

ÅRSRAPPORT

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Andreas Dalager & Søn ApS
c/o B1566 - Postboks 156, Nasiffimmut 16B
3911 Sisimiut

CVR nr. 12804423

Indsender:

Nordisk Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
Amerikakajen 1
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 25. oktober 2024

Dirigent

Andreas Dalager

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Ledelsespåtegning	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Andreas Dalager & Søn ApS
c/o B1566 - Postboks 156, Nasiffimmut 16B
3911 Sisimiut

CVR-nr.: 12804423
Stiftelsesdato: 8. august 2015
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Inunnguaq Møller Dalager

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
25. oktober 2024, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andreas Dalager & Søn ApS 2023/24 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

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

Personaleomkostninger

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

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

Fartøjer, 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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Fartøjer	20 år
Driftsmidler og inventar	5 år

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 inden for de næste 3-5 år, 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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 målt til amortiseret kostpris.

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023/24 for Andreas Dalager & Søn 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. juni 2024 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sisimiut, den 25. oktober 2024

Direktion:

Inunnguaq Møller Dalager

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste/-tab	658.199	465.686
1. Personaleomkostninger	-1.404.461	-428.585
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-427.411	-380.277
Resultat før finansielle poster	-1.173.673	-343.176
Andre finansielle indtægter	1.132	6
Andre finansielle omkostninger	-301.919	-60.897
Ordinært resultat før skat	-1.474.460	-404.067
Skat af årets resultat	380.413	477.556
ÅRETS RESULTAT	-1.094.047	73.489
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.094.047	73.489
Disponeret i alt	-1.094.047	73.489

Balance pr. 30. juni

Note	2024	2023
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	11.106.509	10.987.109
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.683	0
Materielle anlægsaktiver i alt	11.184.192	10.987.109
 Anlægsaktiver i alt	 11.184.192	 10.987.109
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Skatteaktiv	857.969	477.556
Andre tilgodehavender	1.340	5.946
Tilgodehavender i alt	859.309	483.502
 Likvide beholdninger	 438.151	 136.029
Likvide beholdninger i alt	438.151	136.029
 Omsætningsaktiver i alt	 1.297.460	 619.531
 AKTIVER I ALT	 12.481.652	 11.606.640

Balance pr. 30. juni

Note	2024	2023
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
3. Virksomhedskapital	225.000	225.000
Overkurs ved emission	7.900.000	7.900.000
Overført overskud eller underskud	-4.545.651	-3.451.604
Egenkapital i alt	3.579.349	4.673.396
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	1.020.000	1.381.754
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.020.000	1.381.754
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	2.190.835	222.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.940	326.984
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	5.639.528	5.001.706
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.882.303	5.551.490
Gældsforpligtelser i alt	8.902.303	6.933.244
PASSIVER I ALT	12.481.652	11.606.640
5. Ledelsesberetning		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.344.589	405.278
Pensioner	38.761	655
Andre omkostninger til social sikring	21.111	22.652
	1.404.461	428.585
 Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	 4	 1
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	13.386.924	300.877
Tilgang	545.494	79.000
Anskaffelsessum, ultimo	13.932.418	379.877
 Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-2.399.815	-300.877
Årets af- og nedskrivninger	-426.094	-1.317
Af- og nedskrivninger, ultimo	-2.825.909	-302.194
 Bogført værdi, ultimo	11.106.509	77.683
 3. Virksomhedskapital		
Selskabskapitalen består af 225 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.		
	2024	2023
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	1.020.000	1.020.000
5. Ledelsesberetning		
Væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktivitet er at drive fiskeri.		
 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med BankNordik afgivet sikkerhed i selskabets fartøj med kr. 2.000.000.		