

ÅRSRAPPORT 2023

Martek APS

Industrivej 2F
3905 Nuussuaq

CVR nr. 12277717

Indsender:

Nordisk Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
Amerikakajen 1
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. juni 2024

Dirigent

Henrik Riisom

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Ledelsespåtegning	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Martek APS
Industrivej 2F
3905 Nuussuaq

CVR-nr.: 12277717
Stiftelsesdato: 28. februar 2006
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Poul Christensen
Henrik Riisom Hansen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
30. juni 2024, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Martek APS 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Produktionsanlæg og maskiner udgør selskabets skibe, der måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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
Skibe	10-15 år
Andre anlæg og driftsmidler	3-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Martek 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. 31. december 2023 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuussuaq, den 30. juni 2024

Direktion:

Poul Christensen

Henrik Riisom Hansen

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste/-tab	1.132.790	1.326.996
1. Personaleomkostninger	-1.233.382	-1.063.946
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-277.699	-280.000
Resultat før finansielle poster	-378.291	-16.950
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	47.945	0
Andre finansielle indtægter	2.025	0
Nedskrivning finansielle anlægsaktiver	-29.500	0
Andre finansielle omkostninger	-210.908	-91.787
Ordinært resultat før skat	-568.729	-108.737
Skat af årets resultat	147.783	23.515
ÅRETS RESULTAT	-420.946	-85.222
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-420.946	-85.222
Disponeret i alt	-420.946	-85.222

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	1.777.998	1.992.697
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	482.750	545.750
Materielle anlægsaktiver i alt	2.260.748	2.538.447
 Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	62.445	14.500
Andre tilgodehavender	1.310	1.310
Finansielle anlægsaktiver i alt	63.755	15.810
 Anlægsaktiver i alt	2.324.503	2.554.257
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	420.400	432.053
Forudbetalinger for varer	1.932	143.600
Varebeholdninger i alt	422.332	575.653
 Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	400.042	111.033
Andre tilgodehavender	1.578.880	1.587.534
Periodeafgrænsningsposter	10.302	51.882
Tilgodehavender i alt	1.989.224	1.750.449
 Likvide beholdninger	0	49.000
Likvide beholdninger i alt	0	49.000
 Omsætningsaktiver i alt	2.411.556	2.375.102
 AKTIVER I ALT	4.736.059	4.929.359

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud	732.170	1.153.117
Egenkapital i alt	1.232.170	1.653.117
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	184.416	332.199
Hensatte forpligtelser i alt	184.416	332.199
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	1.333.872	2.150.203
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.333.872	2.150.203
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	1.693.119	453.309
Leverandører af varer og tjenesteydelser	183.754	242.814
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	108.728	97.717
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.985.601	793.840
Gældsforpligtelser i alt	3.319.473	2.944.043
PASSIVER I ALT	4.736.059	4.929.359
4. Ledelsesberetning		
5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.167.766	1.009.419
Andre omkostninger til social sikring	65.616	54.527
	<u>1.233.382</u>	<u>1.063.946</u>
 Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	 3	 2
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	4.940.051	1.093.448
Anskaffelsessum, ultimo	<u>4.940.051</u>	<u>1.093.448</u>
 Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-2.947.354	-547.698
Årets af- og nedskrivninger	-214.699	-63.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-3.162.053</u>	<u>-610.698</u>
 Bogført værdi, ultimo	<u>1.777.998</u>	<u>482.750</u>
	2023	2022
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	829.966	1.059.766
4. Ledelsesberetning		
Væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktivitet består af chartersejls og salg af sikkerhedsprodukter.		
5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 2.650.000 med pant i skibe deponeret til sikkerhed for mellemværende med Grønlandsbanken A/S.		