

Katsorsaavik Nuuk ApS
Reg.nr. 12330359
Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.08.2018

Dirigent

Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2017	10
Balance pr. 31.12.2017	11
Egenkapitalopgørelse for 2017	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Katsorsaavik Nuuk ApS
Noorlernut 22
3900 Nuuk

Reg.nr.: 12330359
GER-nr.: 12 33 03 59
Hjemsted: Sermersooq
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Grethe Kramer Berthelsen

Bank

BankNordik
Postboks 569
3900 Nuuk

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Imaneq 33, 6.-7. etage
3900 Nuuk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Katsorsaavik Nuuk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 20.08.2018

Direktion

Grethe Kramer Berthelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Katsorsaavik Nuuk ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Katsorsaavik Nuuk ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Grønland, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 for 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. Fejlinformation 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.

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 bl.a. 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.

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.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Nuuk, den 20.08.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Claus Bech
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31453

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i drive et behandlingssted for misbrugere og deres pårørende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 829 t.kr. mod et overskud på 89 t.kr. året før.

Driften er ramt af en betydelig nedgang i offentlig betalte ydelser samt honorering heraf. Det har ikke været muligt at reducere omkostningerne i samme takt.

Filialen i Aalborg, som er i sit 2. driftsår, har påvirket resultatet med minus 176 t.kr. Filialen er ophørt pr. 1.1.2018.

Resultatet er meget utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er nu negativ med 79 t.kr. og kapitalen dermed tabt. Ledelsen forventer at tilpasse omkostningerne og overvejer endvidere nye aktiviteter som kan skabe en overskudsgivende drift, og dermed re-etablere selskabets kapital. Ledelsen forventer endvidere at de nuværende kreditfaciliteter kan bevares og udvides i takt med behov.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

Nettoomsætning indregnes eksklusive rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger og amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg	3-5 år
-------------	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Nettoomsætning		6.764.750	8.987.407
Andre eksterne omkostninger		<u>(2.682.087)</u>	<u>(2.528.879)</u>
Bruttoresultat		4.082.663	6.458.528
Personaleomkostninger	1	(5.112.120)	(6.208.888)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(51.242)</u>	<u>(54.224)</u>
Driftsresultat		(1.080.699)	195.416
Andre finansielle omkostninger		<u>(45.775)</u>	<u>(42.271)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.126.474)	153.145
Skat af ordinært resultat	3	<u>297.078</u>	<u>(63.729)</u>
Årets resultat		<u>(829.396)</u>	<u>89.416</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(829.396)</u>	<u>89.416</u>
		<u>(829.396)</u>	<u>89.416</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.913	115.155
Materielle anlægsaktiver	4	<u>63.913</u>	<u>115.155</u>
 Anlægsaktiver		 <u>63.913</u>	 <u>115.155</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		592.695	1.039.809
Udskudt skat	5	313.461	11.083
Andre tilgodehavender		263.383	306.536
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	18.585	0
Periodeafgrænsningsposter		15.450	14.892
Tilgodehavender		<u>1.203.574</u>	<u>1.372.320</u>
 Likvide beholdninger		 <u>1.017.900</u>	 <u>1.056.047</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>2.221.474</u>	 <u>2.428.367</u>
 Aktiver		 <u>2.285.387</u>	 <u>2.543.522</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(203.930)	625.466
Egenkapital		(78.930)	750.466
Bankgæld		1.285.235	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	25.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.000	95.326
Skyldig selskabsskat		90.609	85.309
Anden gæld		938.473	1.587.421
Kortfristede gældsforpligtelser		2.364.317	1.793.056
Gældsforpligtelser		2.364.317	1.793.056
Passiver		2.285.387	2.543.522
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	625.466	750.466
Årets resultat	0	(829.396)	(829.396)
Egenkapital ultimo	125.000	(203.930)	(78.930)

Noter

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.496.692	5.429.122
Pensioner	159.630	183.080
Andre personaleomkostninger	<u>455.798</u>	<u>596.686</u>
	<u>5.112.120</u>	<u>6.208.888</u>
	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>51.242</u>	<u>54.224</u>
	<u>51.242</u>	<u>54.224</u>
	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	5.300	85.609
Ændring af udskudt skat	<u>(302.378)</u>	<u>(21.880)</u>
	<u>(297.078)</u>	<u>63.729</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>682.842</u>
Kostpris ultimo		<u>682.842</u>
Af- og nedskrivninger primo		(567.687)
Årets afskrivninger		<u>(51.242)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(618.929)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>63.913</u>

Noter

	2017	2015
	kr.	kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	1.821	(14.474)
Tilgodehavender	11.146	11.323
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	286.260	0
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	14.234	14.234
	313.461	11.083
	Udestående	Optaget og
	gæld	tilbagebetalt
	kr.	i året
	kr.	kr.
6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Direktion	18.585	232.000
	18.585	232.000

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikringskonto på 1.012 t.kr., som indgår i regnskabsposten likvide beholdninger, er stillet til sikkerhed.