

Katsorsaavik Nuuk ApS

Noorlernut 22

3900 Nuuk

CVR-nr. 12330359

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.07.2019

Dirigent



Navn: Ove Karl Berthelsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance pr. 31.12.2018	8
Egenkapitalopgørelse for 2018	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Katsorsaavik Nuuk ApS

Noorlernut 22

3900 Nuuk

CVR-nr.: 12330359

Stiftet: 01.08.2006

Hjemsted: Sermersooq

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Ove Karl Abel Ole Berthelsen

Arqaluk Søren Kramer Berthelsen

Direktion

Grethe Katrine Berthelsen

Bank

BankNordik

Postboks 569

3900 Nuuk

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Imaneq 33, 6.-7. etage

Postboks 20

3900 Nuuk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 01.07.2019

Direktion



Grethe Katrine Berthelsen

Bestyrelse



Ove Karl Abel Ole Berthelsen



Arqaluk Søren Kramer
Berthelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Katsorsaavik Nuuk ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Katsorsaavik Nuuk ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 regnskabsbrugere 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 selskabslovens ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan i falde ansvar. Lånet er indfridnet i 2018.

Overtrædelse af regnskabslovgivning, herunder bogføringsloven

Selskabet har i løbet af året ikke overholdt Bogføringslovens §7, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Nuuk, den 01.07.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

FOR


Claus Bech
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31543

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 734 t.kr. mod et underskud på 829 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.

Resultatet er meget utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er nu negativ med 813 t.kr. og kapitalen dermed tabt. Ledelsen forventer at tilpasse omkostningerne og overvejer endvidere nye aktiviteter som kan skabe en overskudsgivende drift, og dermed reetablere 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.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		5.360.291	6.764.750
Andre eksterne omkostninger		<u>(2.131.458)</u>	<u>(2.682.087)</u>
Bruttoresultat		3.228.833	4.082.663
Personaleomkostninger	2	(3.576.228)	(5.112.120)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(13.913)</u>	<u>(51.242)</u>
Driftsresultat		(361.308)	(1.080.699)
Andre finansielle omkostninger		<u>(78.341)</u>	<u>(45.775)</u>
Resultat før skat		(439.649)	(1.126.474)
Skat af årets resultat	4	<u>(294.087)</u>	<u>297.078</u>
Årets resultat		<u>(733.736)</u>	<u>(829.396)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(733.736)</u>	<u>(829.396)</u>
		<u>(733.736)</u>	<u>(829.396)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.000	63.913
Materielle anlægsaktiver	5	50.000	63.913
Anlægsaktiver		50.000	63.913
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		611.113	592.695
Udskudt skat	6	19.374	313.461
Andre tilgodehavender		51.617	263.383
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	18.585
Periodeafgrænsningsposter		16.088	15.450
Tilgodehavender		698.192	1.203.574
Likvide beholdninger	7	680.913	1.017.900
Omsætningsaktiver		1.379.105	2.221.474
Aktiver		1.429.105	2.285.387

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(937.666)	(203.930)
Egenkapital		(812.666)	(78.930)
Bankgæld		960.185	1.285.235
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.154	50.000
Skyldig selskabsskat		5.629	90.609
Anden gæld		1.199.803	938.473
Kortfristede gældsforpligtelser		2.241.771	2.364.317
Gældsforpligtelser		2.241.771	2.364.317
Passiver		1.429.105	2.285.387
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(203.930)	(78.930)
Årets resultat	0	(733.736)	(733.736)
Egenkapital ultimo	125.000	(937.666)	(812.666)

Noter

1. Going concern

Kapitaltab:

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har kapitaltab og således omfattes af selskabslovens § 119. Det er ledelsens vurdering, at selskabet på trods af kapitaltabet, stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapitalen.

Going Concern:

For at imødegå en risiko for at forudsætninger om, at going concern kan drages i tvivl har Katsorsaavik Nuuk ApS' ledelse sikret, at ejerne Grethe Katrine Berthelsen og Ove Karl Berthelsen ubetinget bakker selskabet op. Ejerne Grethe Katrine Berthelsen og Ove Karl Berthelsen har afgivet uigenkaldeligt støtte-tilsagn om at ville sikre selskabets likviditet til udløb af næste regnskabsår.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.314.694	4.496.692
Pensioner	148.065	159.630
Andre personaleomkostninger	113.469	455.798
	3.576.228	5.112.120
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	13.913	51.242
	13.913	51.242
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	5.300
Ændring af udskudt skat	294.087	(302.378)
	294.087	(297.078)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
	<u>kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	682.842
Kostpris ultimo	<u>682.842</u>
Af- og nedskrivninger primo	(618.929)
Årets afskrivninger	<u>(13.913)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(632.842)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50.000</u>

	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	6.205	1.821
Tilgodehavender	18.285	11.146
Gældsforpligtelser	(5.116)	0
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	0	286.260
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	0	<u>14.234</u>
	<u>19.374</u>	<u>313.461</u>

7. Likvide beholdninger

680 t.kr. er deponeret til sikkerhed for betalingsgaranti.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har skattemæssige underskud til fremførsel med en værdi af 460 t.kr. der ikke er indregnet i balancen.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har stillet garanti overfor offentlige institutioner med 680 t.kr. Selskabet har stillet sikringskonto på 680 t.kr. til sikkerhed herfor.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 klar-
gøring 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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