



Katsorsaavik Nuuk ApS

Aqqusinersuaq 20
3900 Nuuk
CVR-nr. 12330359

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
06.07.2022

Ove Karl Abel Ole Berthelsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Katsorsaavik Nuuk ApS
Aqqusinersuaq 20
3900 Nuuk

CVR-nr.: 12330359
Hjemsted: Sermersooq
Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Ove Karl Abel Ole Berthelsen, formand
Arqaluk Søren Kramer Berthelsen

Direktion

Grethe Katrine Berthelsen, direktør

Bank

BankNordik
Postboks 569
3900 Nuuk

Revisor

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Katsorsaavik Nuuk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 06.07.2022

Direktion

Grethe Katrine Berthelsen

direktør

Bestyrelse

Ove Karl Abel Ole Berthelsen

formand

Arqaluk Søren Kramer Berthelsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Katsorsaavik Nuuk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Katsorsaavik Nuuk ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 06.07.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Bech

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31453

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 679 t.kr. mod et overskud på 99 t.kr. året før.

Resultatet er tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		6.438.019	4.895.217
Andre driftsindtægter	1	0	45.057
Andre eksterne omkostninger		(2.018.297)	(1.622.439)
Bruttoresultat		4.419.722	3.317.835
Personaleomkostninger	2	(3.707.967)	(3.176.267)
Af- og nedskrivninger	3	4.958	0
Driftsresultat		716.713	141.568
Andre finansielle omkostninger		(38.068)	(42.508)
Resultat før skat		678.645	99.060
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		678.645	99.060
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		678.645	99.060
Resultatdisponering		678.645	99.060

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		401.628	50.000
Materielle aktiver	4	401.628	50.000
Anlægsaktiver		401.628	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.032.836	361.029
Udskudt skat		19.374	19.374
Andre tilgodehavender		53.617	53.617
Periodeafgrænsningsposter		22.000	59.132
Tilgodehavender		1.127.827	493.152
Likvide beholdninger	5	893.589	993.592
Omsætningsaktiver		2.021.416	1.486.744
Aktiver		2.423.044	1.536.744

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.191	(677.454)
Egenkapital		126.191	(552.454)
Bankgæld		188.480	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	188.480	0
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	6	56.000	0
Bankgæld		5.196	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.472	187.963
Anden gæld		1.971.705	1.901.235
Kortfristede gældsforpligtelser		2.108.373	2.089.198
Gældsforpligtelser		2.296.853	2.089.198
Passiver		2.423.044	1.536.744
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(677.454)	(552.454)
Årets resultat	0	678.645	678.645
Egenkapital ultimo	125.000	1.191	126.191

Noter

1 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter vedrører modtagne kompensationsordninger i forbindelse med COVID-19.

Der er i 2020 modtaget kompensation i forbindelse med covid 19 på 45.057 kr.

2 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	3.233.459	2.789.759
Pensioner	178.079	117.669
Andre personaleomkostninger	296.429	268.839
	3.707.967	3.176.267
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	7

3 Af- og nedskrivninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	80.042	0
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(85.000)	0
	(4.958)	0

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	682.842
Tilgange	481.670
Afgange	(276.082)
Kostpris ultimo	888.430
Af- og nedskrivninger primo	(632.842)
Årets afskrivninger	(80.042)
Tilbageførsel ved afgang	226.082
Af- og nedskrivninger ultimo	(486.802)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	401.628

5 Likvide beholdninger

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

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Bankgæld	56.000	188.480
	56.000	188.480

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har skattemæssige underskud til fremførsel på 385 t.kr. der ikke er indregnet i balancen.

8 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.

Årsregnskabet 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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 aktiver

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 klargøring 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, driftsmateriel og inventar

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.

Andre finansielle forpligtelser

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