



Katsorsaavik Nuuk ApS

Noorlernut 22
3900 Nuuk
CVR-nr. 12330359

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.11.2020

Ove Karl Abel Ole Berthelsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Katsorsaavik Nuuk ApS

Noorlernut 22

3900 Nuuk

CVR-nr.: 12330359

Hjemsted: Sermersooq

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 03.11.2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 03.11.2020

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 162 t.kr. mod et underskud på 734 t.kr. året før.

Efter en betydelig nedgang i offentlig betalte ydelser i 2018, er omkostningerne blevet tilpasset, sådan at driften igen er overskudsgivende i 2019. Resultatet er således forbedret med 600 t.kr. i forhold til året før.

Resultatet er tilfredsstillende.

Selskabets negative egenkapital er efter indregning af årets overskud reduceret til 651 t.kr. Kapitalejere har i året indskudt likvider på mellemregning. Og kapitalen forventes reetableret med kommende års overskudsgivende drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		5.336.244	5.360.291
Andre eksterne omkostninger		(1.793.406)	(2.131.457)
Bruttoresultat		3.542.838	3.228.834
Personaleomkostninger	2	(3.220.992)	(3.576.228)
Af- og nedskrivninger	3	0	(13.913)
Driftsresultat		321.846	(361.307)
Andre finansielle indtægter		7.525	0
Andre finansielle omkostninger		(168.219)	(78.342)
Resultat før skat		161.152	(439.649)
Skat af årets resultat	4	0	(294.087)
Årets resultat		161.152	(733.736)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		161.152	(733.736)
Resultatdisponering		161.152	(733.736)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.000	50.000
Materielle aktiver	5	50.000	50.000
Anlægsaktiver		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		523.272	611.113
Udskudt skat		19.374	19.374
Andre tilgodehavender		53.617	51.617
Periodeafgrænsningsposter		4.700	16.088
Tilgodehavender		600.963	698.192
Likvide beholdninger	6	680.914	680.913
Omsætningsaktiver		1.281.877	1.379.105
Aktiver		1.331.877	1.429.105

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(776.514)	(937.666)
Egenkapital		(651.514)	(812.666)
Bankgæld		1.050.112	960.185
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.306	76.154
Skyldig selskabsskat		0	5.629
Anden gæld		864.973	1.199.803
Kortfristede gældsforpligtelser		1.983.391	2.241.771
Gældsforpligtelser		1.983.391	2.241.771
Passiver		1.331.877	1.429.105

Going concern	1
Eventualforpligtelser	7
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(937.666)	(812.666)
Årets resultat	0	161.152	161.152
Egenkapital ultimo	125.000	(776.514)	(651.514)

Noter

1 Going concern

Kapitaltab:

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har kapitaltab og således er omfattet 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 støttetilsagn om at ville sikre selskabets likviditet til udløb af næste regnskabsår.

2 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	2.839.167	3.314.694
Pensioner	87.750	148.065
Andre personaleomkostninger	294.075	113.469
	3.220.992	3.576.228
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	7

3 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	0	13.913
	0	13.913

4 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	0	294.087
	0	294.087

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	682.842
Kostpris ultimo	682.842
Af- og nedskrivninger primo	(632.842)
Af- og nedskrivninger ultimo	(632.842)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000

6 Likvide beholdninger

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

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har skattemæssige underskud til fremførelse med en værdi af 460 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 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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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