



Tlf.: +299 32 15 11
nuuk@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Imaneq 33, 7. etage, Box 20
GL-3900 Nuuk
CVR-nr. 20 22 26 70

KATSORSAAVIK NUUK APS

C/O AQQUSINERSUAQ 20, AQQUSINERSUAQ 20, 3900 NUUK

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. juli 2023

Ove Karl Abel Ole Berthelsen

CVR-NR. 12 33 03 59

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KATSORSAAVIK NUUK ApS c/o Aqqusinersuaq 20, Aqqusinersuaq 20 3900 Nuuk
	CVR-nr.: 12 33 03 59 Stiftet: 1. august 2006 Kommune: Sermersooq Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Ove Karl Abel Ole Berthelsen, formand Arqaluk Søren Kramer Kramer-Berthelsen
Direktion	Grethe Katrine Berthelsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Imaneq 33, 7. etage, Box 20 GL-3900 Nuuk

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for KATSORSAVIK NUUK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 31. juli 2023

Direktion:

Grethe Katrine Berthelsen

Bestyrelse:

Ove Karl Abel Ole Berthelsen
Formand

Arqaluk Søren Kramer Kramer-
Berthelsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i KATSORSAAVIK NUUK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KATSORSAAVIK NUUK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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 31. juli 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Claus Bech
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31453

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 219 t.kr. mod et overskud på 679 t.kr. året før.

Resultatet er ikke tilfredsstillende, og selskabet har med underskuddet tabt kapitalen. Kapitalen forventes reetableret med kommende års overskudsgivende drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.677.036	4.574.994
Personaleomkostninger.....	1	-3.902.082	-3.769.839
Af- og nedskrivninger.....		-65.876	-80.042
Andre driftsomkostninger.....		-100.333	-8.400
DRIFTSRESULTAT		-391.255	716.713
Andre finansielle indtægter		-1.466	0
Andre finansielle omkostninger.....		-6.725	-38.068
RESULTAT FØR SKAT		-399.446	678.645
Skat af årets resultat.....	2	180.496	0
ÅRETS RESULTAT		-218.950	678.645
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-218.950	678.645
I ALT		-218.950	678.645

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		35.419	401.628
Materielle anlægsaktiver.....	3	35.419	401.628
ANLÆGSAKTIVER.....		35.419	401.628
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		749.143	1.032.836
Udsudte skatteaktiver.....		205.249	19.374
Andre tilgodehavender.....		54.588	53.617
Periodeafgrænsningsposter.....		21.634	22.000
Tilgodehavender.....		1.030.614	1.127.827
Likvide beholdninger.....	4	1.116.056	893.589
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.146.670	2.021.416
AKTIVER.....		2.182.089	2.423.044

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		-217.761	1.191
EGENKAPITAL.....		-92.761	126.191
Gæld til pengeinstitutter.....		0	188.480
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	0	188.480
Gæld til pengeinstitutter.....		0	61.196
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		132.787	75.472
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		642.436	159.833
Anden gæld.....		1.499.627	1.811.872
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.274.850	2.108.373
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.274.850	2.296.853
PASSIVER.....		2.182.089	2.423.044
 Forudsætninger for fortsat drift	 6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	125.000	1.189	126.189
Forslag til resultatdisponering.....		-218.950	-218.950
Egenkapital 31. december 2022.....	125.000	-217.761	-92.761

NOTER

			Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	7	6		
Løn og gager.....	3.256.812	3.233.459		
Pensioner.....	156.850	178.079		
Andre omkostninger til social sikring.....	35.427	32.640		
Andre personaleomkostninger.....	452.993	325.661		
	3.902.082	3.769.839		
Oplysninger om ledelsesvederlag er udeladt i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2.				
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	5.379	0		
Regulering af udskudt skat.....	-185.875	0		
	-180.496	0		
Materielle anlægsaktiver			3	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022.....		1.114.512		
Afgang.....		-425.000		
Kostpris 31. december 2022.....		689.512		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....		632.842		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-124.667		
Årets afskrivninger.....		145.918		
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....		654.093		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		35.419		
Likvide beholdninger			4	
I posten indgår 893 t.kr. som er deponeret til sikkerhed for betalingsgaranti.				
Langfristede gældsforpligtelser			5	
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt
Gæld til pengeinstitutter.....	0	0	0	244.480
	0	0	0	244.480

NOTER**Note****Forudsætninger for fortsat drift****6****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 støttetsagn om at ville sikre selskabets likviditet til udløb af næste regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KATSORSAAVIK NUUK ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.