



Tlf.: 70 20 02 13
middelfart@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Langlandsvej 6
DK-5500 Middelfart
CVR-nr. 20 22 26 70

DOKUMENTHuset APS
INDUSTRIVEJ 3, POSTBOKS 1081, 3905 NUUSSUAQ
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. maj 2023

Michael Thisted, dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Dokumenthuset ApS Industrivej 3, Postboks 1081 3905 Nuussuaq
	CVR-nr.: 66 27 62 28 Stiftet: 1. oktober 1980 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Anders Thisted
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Langelandsvej 6 5500 Middelfart
Pengeinstitut	GrønlandsBANKEN A/S Postbox 1033 3900 Nuuk

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Dokumenthuset ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 16. maj 2023

Direktion:

Michael Anders Thisted

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Dokumenthuset ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dokumenthuset ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Grønland, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Middelfart, den 16. maj 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Claus Urhøj
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27873

Tom O Petterson
Registreret revisor
MNE-nr. mne3346

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg og service af kontormaskiner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 7.735 tkr. mod 10.337 tkr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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	1	12.369.079	15.902.923
Personaleomkostninger.....	2	-2.689.024	-2.762.134
Af- og nedskrivninger.....		-486.433	-232.125
Andre driftsomkostninger.....		-112.500	0
DRIFTSRESULTAT		9.081.122	12.908.664
Andre finansielle indtægter.....	3	1.439.160	836.711
Andre finansielle omkostninger.....	4	-49.164	-51.663
RESULTAT FØR SKAT		10.471.118	13.693.712
Skat af årets resultat.....	5	-2.735.910	-3.356.924
ÅRETS RESULTAT		7.735.208	10.336.788
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	1.000.000
Overført resultat.....		7.735.208	9.336.788
I ALT		7.735.208	10.336.788

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger.....		9.442.278	8.575.134
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.010.841	758.060
Materielle anlægsaktiver.....	6	10.453.119	9.333.194
Andre værdipapirer.....		2.000.000	0
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		4.988.493	3.730.821
Finansielle anlægsaktiver.....	7	6.988.493	3.730.821
ANLÆGSAKTIVER.....		17.441.612	13.064.015
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.474.217	436.338
Varebeholdninger.....		1.474.217	436.338
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.231.153	2.121.274
Andre tilgodehavender.....		11.086.914	7.078.197
Tilgodehavender.....	8	13.318.067	9.199.471
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	9	7.296.664	6.599.579
Værdipapirer.....		7.296.664	6.599.579
Likvide beholdninger.....	10	5.938.994	8.993.240
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		28.027.942	25.228.628
AKTIVER.....		45.469.554	38.292.643

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital.....		150.000	150.000
Overført overskud.....		40.291.007	32.555.799
Forslag til udbytte.....		0	1.000.000
EGENKAPITAL.....		40.441.007	33.705.799
Hensættelse til udskudt skat.....		1.183.128	842.705
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.183.128	842.705
Kommuneqarfik Sermersooq, prioritetsgæld.....		390.857	390.857
Langfristede gældsforpligtelser.....	11	390.857	390.857
Gæld til pengeinstitutter.....		6.866	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		150.659	77.644
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		304.106	325
Selskabsskat.....		2.293.887	2.862.683
Anden gæld.....		699.044	412.630
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.454.562	3.353.282
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.845.419	3.744.139
PASSIVER.....		45.469.554	38.292.643
Eventualposter mv.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	150.000	32.555.799	1.000.000	33.705.799
Forslag til resultatdisponering.....		7.735.208		7.735.208
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-1.000.000	-1.000.000
Egenkapital 31. december 2022.....	150.000	40.291.007	0	40.441.007

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Selskabet har i regnskabsåret 2021 indregnet en avance fra salg af anlægsaktiver på 315 tkr. under regnskabsposten "Andre driftsindtægter" som indgår i bruttofortjenesten.			
Selskabet har i regnskabsåret 2022 indregnet en avance fra salg af anlægsaktiver på 1.099 tkr. under regnskabsposten "Andre driftsindtægter" som indgår i bruttofortjenesten.			
	2022	2021	
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 5			
Løn og gager.....	2.575.456	2.690.397	
Andre omkostninger til social sikring.....	28.459	25.992	
Andre personaleomkostninger.....	85.109	45.745	
	2.689.024	2.762.134	
Andre finansielle indtægter			3
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.439.160	836.711	
	1.439.160	836.711	
Andre finansielle omkostninger			4
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	49.164	51.663	
	49.164	51.663	
Skat af årets resultat			5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	2.307.249	2.876.045	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-802	-27.295	
Regulering af udskudt skat.....	358.313	452.870	
Regulering af udskudt skat som følge af ændret skattesats.....	-17.890	0	
Grønlandsk udbytteskat.....	89.040	55.304	
	2.735.910	3.356.924	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			6
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2022.....	8.954.390	4.072.699	
Tilgang.....	5.636.231	645.824	
Afgang.....	-4.708.040	-319.183	
Kostpris 31. december 2022.....	9.882.581	4.399.340	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	379.256	3.314.638	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-155.902	-239.095	
Årets afskrivninger	216.949	312.956	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	440.303	3.388.499	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	9.442.278	1.010.841	
 Finansielle anlægsaktiver			 7
	Andre værdipapirer	Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2022.....	0	3.730.821	
Tilgang.....	2.000.000	1.257.672	
Kostpris 31. december 2022.....	2.000.000	4.988.493	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	2.000.000	4.988.493	
Under regnskabsposten "Lejededesitum og andre tilgodehavender" indgår en række udlån til selskaber med samme ejerkreds som Dokumenthuset ApS.			
	2022 kr.	2021 kr.	
Tilgodehavender med forfald senere end et år			8
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....	466.151	352.776	
Andre tilgodehavender.....	5.896.846	4.188.562	
	6.362.997	4.541.338	
 Andre værdipapirer og kapitalandele			 9
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:			
		Børsnoterede aktier	
Dagsværdi 31. december 2022.....		7.296.664	
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....		697.085	

NOTER

					Note
Likvide beholdninger					10
I regnskabsåret 2022 indgår 2.828.625 kr. i likvide beholdninger som indestår på en deponeringskonto i forbindelse med salg af en ejendom.					
Langfristede gældsforpligtelser					11
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt	
Kommuneqarfik Sermersooq, prioritetsgæld.	390.857	0	0	390.857	
	390.857	0	0	390.857	
Eventualposter mv.					12
Eventualforpligtelser					
Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					13
Til sikkerhed for bankengagement er der deponeret ejerpantebreve på i alt tkr. 2.280 med pant i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 3.476.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dokumenthuset ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den grønlandske 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

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner og huslejeindtægter. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realiserbar.

Andre driftsomkostninger

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	25-50 år	0-25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-5 år	0-25 %

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita

Finansielle anlægsaktiver omfatter andre tilgodehavender, som måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden andre kapitalandele, der ikke forventes afhændet. Disse måles til kostpris, da kapitalandelene er unoterede.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

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 samt for betalte acontoskatte.

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 kunne realiseres, 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.

Gældsforpligtelser

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.