
CARLBERG ApS

CVR-nr.: 32331211

Ingerslevgade 44
1705 København V

Årsrapport
1. januar 2024 - 31. december 2024

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

08/05/2025

Nicolai Carlberg
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CARLBERG ApS
Ingerslevsgade 44
1705 København V

CVR-nr.: 32331211
Regnskabsår: 01/01/2024 - 31/12/2024

Revisor Registreret revisor Mette Storgaard Høffner
Kostskolevej 5-7
2880 Bagsværd
DK Danmark
CVR-nr.: 18897385
P-enhed: 1003598782

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2024 - 31. december 2024 for CARLBERG ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 05/05/2025

Direktion

Nicolai Carlberg

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i Carlberg ApS

Baseret på selskabets bogføring samt oplysninger fra ledelsen har jeg ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Carlberg ApS for perioden 1. januar – 31. december 2024.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven samt FSR – danske revisorer's Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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

Bagsværd, den 05/05/2025

Registreret revisor Mette Storgaard Høffner
CVR-nr.: 18897385
Mette Storgaard Høffner, mne11058

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå periodens indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkel regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta samt behandling af reguleringer

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Sammensættes af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte udskudte skat. Udskudt skat afsættes med 22% vedrørende forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Tillæg, fradrag og godtgørelser m.v. vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle poster.

Selskabet er sambeskattet med Nicolai Carlberg Holding ApS. Skatten fordeles mellem selskaberne i det forhold selskaberne bidrager med negativ eller positiv indkomst.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne foretages lineært over aktivernes forventede brugstid på 5 år.

Aktiver med en anskaffelsessum under kr. 33.100 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver måles til kursværdi på statusdagen.

Deposita, lejemål måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien. Nedskrivning for imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til amortiseret kostpris, som omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til fakturapris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jan. 2024 - 31. dec. 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.631.070	1.794.236
Personaleomkostninger	1	-1.626.985	-1.607.143
Resultat af ordinær primær drift		4.085	187.093
Andre finansielle indtægter		1.502	1.617
Øvrige finansielle omkostninger		-628	-4.664
Ordinært resultat før skat		4.959	184.046
Skat af årets resultat	2	-881	-41.640
Årets resultat		4.078	142.406
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		4.078	142.406
I alt		4.078	142.406

Balance 31. december 2024

Aktiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		16.454	15.000
Deposita		0	25.352
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	16.454	40.352
Anlægsaktiver i alt		16.454	40.352
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		495.581	617.249
Igangværende arbejder for fremmed regning		180.347	56.733
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	58.572
Udsudte skatteaktiver		11.247	12.128
Krav på indbetaling af virksomhedskapital		28.736	0
Periodeafgrænsningsposter		36.761	5.960
Tilgodehavender i alt		752.672	750.642
Likvide beholdninger		431.905	367.180
Omsætningsaktiver i alt		1.184.577	1.117.822
AKTIVER I ALT		1.201.031	1.158.174

Balance 31. december 2024

Passiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		566.676	562.598
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		646.676	642.598
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.536	72.901
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		91.379	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		354.440	442.675
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		554.355	515.576
Gældsforpligtelser i alt		554.355	515.576
PASSIVER I ALT		1.201.031	1.158.174

Noter

1. Personalemkostninger

	Kr.	2023 t.kr.
Løn og gager m.v.	1.441.520	1.325
Lønrefusioner	-45.935	-
Pensioner	184.824	194
Øvrige sociale omkostninger	23.090	18
Kørsel	4.312	-
Kursus og seminarer	1.654	9
Regulering feriepengeforpligtelse	-13.475	11
Øvrige personaleomkostninger	30.995	50
	1.626.985	1.609

2. Skat af årets resultat

	Kr.	2023 t.kr.
Aktuel skat	0	-
Ændring af udskudt skat	-881	-42
	-881	-42

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Andre værdipapirer kr.
Anskaffelsessum	
Saldo pr. 1. januar 2024	13.080
Tilgang	0
Afgang	0
Anskaffelsessum pr. 31. december 2024	13.080
Kursreguleringer	
Saldo pr. 1. januar 2024	1.920
Årets kursregulering	1.454
Kursreguleringer pr. 31. december 2024	3.374
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2024	16.454

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Hovedaktiviteten er at yde rådgivning og levering af analyser indefor byliv, integration, strategisk planlægning, kulturarv, brugerdreven innovation, bæredygtighed og kulturel mangfoldighed m.v., hvor der tages udgangspunkt i etnografiske, antropologiske og samfundsvidenskabelige metoder.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet andre forpligtelser udover de for branchen sædvanlige.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Nicolai Carlberg Holding ApS. Moderselskabet er administrationsselskab i sambeskatningen. Datterselskabet hæfter sammen med modervirksomheden solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. De sambeskattede selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2024

3