
CARLBERG ApS

CVR-nr.: 32331211

Otto Busses Vej 5 2
2450 København SV

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

27/05/2024

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
Otto Busses Vej 5 2
2450 København SV

CVR-nr.: 32331211
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

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 2023 - 31. december 2023 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 27/05/2024

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 2023.

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 revisors 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 27/05/2024

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 rentetilæg 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. 32.000 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 nominal 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. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.794.236	1.478.069
Personaleomkostninger	1	-1.607.143	-1.719.171
Resultat af ordinær primær drift		187.093	-241.102
Andre finansielle indtægter		1.617	538
Øvrige finansielle omkostninger		-4.664	-7.766
Ordinært resultat før skat		184.046	-248.330
Skat af årets resultat	2	-41.640	53.768
Årets resultat		142.406	-194.562
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		142.406	-194.562
I alt		142.406	-194.562

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.000	13.661
Deposita		25.352	25.352
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	40.352	39.013
Anlægsaktiver i alt		40.352	39.013
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		617.249	174.833
Igangværende arbejder for fremmed regning		56.733	32.177
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		58.572	52.048
Udsudte skatteaktiver		12.128	53.768
Periodeafgrænsningsposter		5.960	3.156
Tilgodehavender i alt		750.642	315.982
Likvide beholdninger		367.180	445.626
Omsætningsaktiver i alt		1.117.822	761.608
AKTIVER I ALT		1.158.174	800.621

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		562.598	420.192
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		642.598	500.192
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.901	66.196
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		442.675	234.233
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		515.576	300.429
Gældsforpligtelser i alt		515.576	300.429
PASSIVER I ALT		1.158.174	800.621

Noter

1. Personaleomkostninger

	Kr.	2022 t.kr.
Løn og gager m.v.	1.325.008	1.435
Pensioner	194.430	201
Øvrige sociale omkostninger	17.630	21
Kørsel	0	6
Kursus og seminarer	8.823	6
Regulering feriepengeforpligtelse	11.592	-19
Øvrige personaleomkostninger	49.660	69
	1.609.143	1.719

2. Skat af årets resultat

	Kr.	2022 t.kr.
Aktuel skat	0	-
Ændring af udskudt skat	-41.640	54
	-41.640	54

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Deposita kr.	Andre værdipapirer kr.
Anskaffelsessum		
Saldo pr. 1. januar 2023	25.352	13.080
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 31. december 2023	25.352	13.080
Kursreguleringer		
Saldo pr. 1. januar 2023	0	581
Årets kursregulering	0	1.339
Kursreguleringer pr. 31. december 2023	0	1.920
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	25.352	15.000

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

2023

3