
Folkmann Arkitektur & Data ApS

CVR-nr.: 41441763

Hjordalsvej 7
2720 Vanløse

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

25/06/2024

Michael Folkmann
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Folkmann Arkitektur & Data ApS
Hjortdalsvej 7
2720 Vanløse
e-mailadresse: michael@folkmann.dk
CVR-nr.: 41441763
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for Folkmann Arkitektur & Data 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.

Vanløse, den 19/03/2024

Direktion

Michael Folkmann

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive konsulentvirksomhed vedrørende informationsteknologi og anden i forbindelse dermed bestående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2022 udgør kr. -172.051 efter skat. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste/bruttotab". Bruttofortjeneste omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen, faktureringsprincippet

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, drifts- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende fordringer, værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatter, herunder udskudt skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 22%. Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen.

Udskudt skat fremkommer som 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede

skattemæssige underskud indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede levetider som følger:

Goodwill: 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Mindre nyanskaffelser indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede aktier, akkumulerende investeringsselskaber samt realkreditobligationer måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Anden gæld

Anden gæld omfatter primært tilbageholdelse A-skat mv.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Omregning af fremmed valuta samt behandling af valutakursfortjenester og -tab.

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. Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		483.398	1.449.276
Personaleomkostninger	1	-811.010	-723.089
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-60.000	-60.000
Resultat af ordinær primær drift		-387.612	666.187
Andre finansielle indtægter		198.823	38.888
Øvrige finansielle omkostninger		-30.007	-107.071
Ordinært resultat før skat		-218.796	598.004
Skat af årets resultat		46.745	-132.682
Årets resultat		-172.051	465.322
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	100.000
Overført resultat		-222.051	365.322
I alt		-172.051	465.322

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Goodwill		60.000	120.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		60.000	120.000
Anlægsaktiver i alt		60.000	120.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		308.745	123.613
Udskudte skatteaktiver		20.555	0
Tilgodehavende skat		36.307	0
Tilgodehavender i alt		365.607	123.613
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.261.242	1.456.507
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.261.242	1.456.507
Likvide beholdninger		32.779	339.281
Omsætningsaktiver i alt		1.659.628	1.919.401
AKTIVER I ALT		1.719.628	2.039.401

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		1.442.952	1.665.003
Forslag til udbytte		50.000	100.000
Egenkapital i alt		1.532.952	1.805.003
Hensættelse til udskudt skat		0	26.400
Hensatte forpligtelser i alt		0	26.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		582	586
Skyldig selskabsskat		0	2.192
Skyldig moms og afgifter		133.331	177.402
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		52.763	27.818
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		186.676	207.998
Gældsforpligtelser i alt		186.676	207.998
PASSIVER I ALT		1.719.628	2.039.401

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og gager	-628.006	-590.054
Pensionsbidrag	-120.000	-120.000
Andre omkostninger til social sikring	-63.004	-13.035
	<u>-811.010</u>	<u>-723.089</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser udover almindelige forretningsmæssige.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

4. Oplysning om aktiver eller forpligtelser, der indregnes til dagsværdi

	2023
	kr.
Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer mv.	<u>1.075.735</u>
Heraf indregnet urealiseret kursregulering i resultatopgørelsen	<u>+111.882</u>

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2023
	1