
CARLSEN SKELDAL OFFICE APS

CVR-nr.: 39570319

Gammel Munkegade 6E
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

27/06/2024

Toke Skeldal
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CARLSEN SKELDAL OFFICE APS
Gammel Munkegade 6E
8000 Aarhus C
e-mailadresse: ma@csoffice.dk
CVR-nr.: 39570319
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for CARLSEN SKELDAL OFFICE 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.

Aarhus, den

Direktion

Mads Stokholm Carlsen

Toke Skeldal

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens primære aktivitet er at drive arkitektvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på -120.445 kr. før skat.

Selskabet balance pr. 31. december udviser en egenkapital på 47.608 kr.

Årets udvikling og resultat anses som mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabets afslutning af betydning for årets regnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger herunder aktiver som straksafskrives, jf. årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Netto omsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af evt. rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter alle udgifter til lønninger, godtgørelser, udgifter til social sikring, ferieløn forpligtelser samt personale relaterede forsikringer, fratrukket evt. refusioner i perioden.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver omfatter årets afskrivninger med undtagelse af småanskaffelser med en kostpris under 32.000 kr. (2023)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter/-udgifter.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 på denne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af virksomhedens indeståender på konti i pengeinstitutter.

Udbytte

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

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 aconto skatter.

Gæld

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

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

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.397.576	1.779.898
Personaleomkostninger	1	-1.513.543	-1.467.539
Resultat af ordinær primær drift		-115.967	312.359
Øvrige finansielle omkostninger		-4.478	-2.307
Ordinært resultat før skat		-120.445	310.052
Skat af årets resultat	2	26.591	-68.948
Årets resultat		-93.854	241.104
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	200.000
Overført resultat		-93.854	41.104
I alt		-93.854	241.104

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Deposita		27.090	23.785
Finansielle anlægsaktiver i alt		27.090	23.785
Anlægsaktiver i alt		27.090	23.785
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		344.250	625.174
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	7.360
Tilgodehavende skat		24.459	0
Tilgodehavender i alt		368.709	632.534
Likvide beholdninger		68.019	332.836
Omsætningsaktiver i alt		436.728	965.370
AKTIVER I ALT		463.818	989.155

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		51.000	51.000
Overført resultat		-3.392	90.462
Forslag til udbytte		0	200.000
Egenkapital i alt		47.608	341.462
Andre hensatte forpligtelser		0	108.800
Hensatte forpligtelser i alt		0	108.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.907	21.782
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		200.000	39.403
Skyldig selskabsskat		0	82.586
Skyldig moms og afgifter		100.778	289.237
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		78.525	102.240
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	3.645
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		416.210	538.893
Gældsforpligtelser i alt		416.210	538.893
PASSIVER I ALT		463.818	989.155

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital	Overført mv. resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	51.000	90.462	200.000	341.462
Betalt udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-93.854	0	-93.854
Egenkapital, ultimo	51.000	-3.392	0	47.608

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og gager	1.329.163	1.336.213
Pensionsbidrag	135.100	70.000
Andre omkostninger til social sikring	25.604	24.037
Øvrige personaleudgifter	23.676	37.289
	1.513.543	1.467.539

2. Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktuel skat	24.459	-68.948
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	2.132	0
	26.591	-68.948

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med 3 måneders opsigelse, svarende til en samlet lejepligtelse på 28.312 kr.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen yderligere sikkerhedsstillelser.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2023
	3