

Walsted Arkitekter ApS

Skolebakken 12
3050 Humlebæk
CVR-nr. 31 08 19 98

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2. maj 2024

Dirigent

Henrik Walsted

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

| | |
|--------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Walsted Arkitekter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 2. maj 2024

Direktionen

Henrik Walsted

Revisors erklæring

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Walsted Arkitekter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Walsted Arkitekter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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

Søborg, den 2. maj 2024

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg
registreret revisor
MNE.nr.: mne30101

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Walsted Arkitekter ApS
Skolebakken 12
3050 Humlebæk

| | |
|-------------------|-------------------------------|
| CVR-nr. | 31 08 19 98 |
| Stiftelsesdato: | 30. juni 2008 |
| Hjemstedskommune: | Humlebæk |
| Regnskabsår: | 1. januar - 31. december 2023 |

Direktion

Henrik Walsted

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 8D, 1. th.
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 2. maj 2024 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive arkitektvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2023, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Beskrivelse af udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Selskabet har som følge af årets underskud tabt selskabskapitalen. Selskabets ledelsen har iværksat en plan for reduktion af omkostninger samt øgning af indtjeningen. Selskabets moderselskab har endvidere meddelt støtte frem til 31. december 2024.

På denne baggrund vurderer ledelsen ikke udfordringer i forhold til selskabets evne til at fortsætte drifte.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Bruttotab | -92.302 | 107.139 |
| 1 Personaleomkostninger | -242.736 | -250.193 |
| Resultat af ordinær drift | -335.038 | -143.054 |
| 2 Finansielle omkostninger | -9.538 | -1.753 |
| Resultat før skat | -344.576 | -144.807 |
| 3 Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | -344.576 | -144.807 |
| Der foreslås fordelt således: | | |
| Overført resultat til næste år | -344.576 | |
| Resultatdisponering i alt | -344.576 | |

Balance

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------------|---------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 10.448 | 26.758 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 7.267 |
| Periodeafgrænsningsposter | 4.392 | 3.809 |
| Tilgodehavender i alt | 14.840 | 37.834 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 55.095 | 57.307 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 69.935 | 95.141 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 69.935 | 95.141 |

Balance

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------|---------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | -436.226 | -91.650 |
| EGENKAPITAL I ALT | -311.226 | 33.350 |
| | | |
| 4 Gæld til tilknyttede virksomheder (langfristede) | 309.411 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 309.411 | 0 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 20.000 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 42.724 |
| Anden gæld | 32.588 | 15.525 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 19.162 | 3.542 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 71.750 | 61.791 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 381.161 | 61.791 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 69.935 | 95.141 |
| | | |
| 5 Eventualforpligtelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| Saldo ultimo | 125.000 | 125.000 |
| | | |
| Overført resultat | | |
| Saldo primo | -91.650 | 53.157 |
| Årets resultat | -344.576 | -144.807 |
| Saldo ultimo | -436.226 | -91.650 |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Gager og lønninger | 239.053 | 244.345 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.683 | 5.848 |
| | <u>242.736</u> | <u>250.193</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 8.687 | 0 |
| Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse | 801 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 50 | 1.753 |
| | <u>9.538</u> | <u>1.753</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 106 t.kr., som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

| | Gæld i alt | Afdrag | Langfristet | Restgæld |
|--|----------------|----------|----------------|------------|
| | 31.12.2023 | 2024 | del | efter 5 år |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | <u>309.411</u> | <u>0</u> | <u>309.411</u> | <u>0</u> |
| | <u>309.411</u> | <u>0</u> | <u>309.411</u> | <u>0</u> |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties udgør 0 kr. pr. 31.12.2023. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Walsted Arkitekter ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, leasingomkostninger mv.

Bruttofortjeneste / Bruttotab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen og valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen i posten "Bruttofortjeneste" eller "Bruttotab".

Bruttotab indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, samt andre eksterne omkostninger.

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 modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Walsted

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Walsted

Direktør

ID: f2ea089a-c49b-456c-b62f-b928802fd39c

Tidspunkt for underskrift: 02-05-2024 kl.: 17:25:05

Underskrevet med MitID



Henrik Walsted

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Walsted

Dirigent

ID: f2ea089a-c49b-456c-b62f-b928802fd39c

Tidspunkt for underskrift: 02-05-2024 kl.: 17:25:05

Underskrevet med MitID



Morten Thornberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Thornberg

Revisor

ID: 933c8e92-aa3d-43b0-9e15-50e90fff297b

Tidspunkt for underskrift: 03-05-2024 kl.: 07:19:45

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: d6c79dhrUZS251755601

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.