



Karsberg ApS

Jernbanegade 27
6000 Kolding
CVR-nr. 32077862

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
14.04.2020

Allan Karsberg
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Karsberg ApS
Jernbanegade 27
6000 Kolding

CVR-nr.: 32077862
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Allan Karsberg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Karsberg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 14.04.2020

Direktion

Allan Karsberg

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Karsberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Karsberg ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 14.04.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Suzette Demediuk Steen Nielsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32207

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at yde rådgivning i forbindelse med rekruttering og udvikling af ledere, grupper og organisationer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 117 t.kr. mod et underskud sidste år på 49 t.kr.

Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2019 (514) t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Effekten af Covid19 krisen gør det vanskeligt at vurdere forventningerne til 2020, men ledelsen føler sig overbevist om, at der bliver realiseret et tilfredsstillende resultat. Der er ikke herudover fra balancedagen og frem til i dag indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.196.886	1.484.020
Personaleomkostninger	2	(1.331.659)	(1.531.676)
Driftsresultat		(134.773)	(47.656)
Andre finansielle indtægter	3	8.214	7.822
Andre finansielle omkostninger	4	(21.065)	(20.576)
Resultat før skat		(147.624)	(60.410)
Skat af årets resultat	5	31.000	11.000
Årets resultat		(116.624)	(49.410)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(116.624)	(49.410)
Resultatdisponering		(116.624)	(49.410)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Deposita		10.230	10.230
Finansielle aktiver	6	10.230	10.230
Anlægsaktiver		10.230	10.230
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.548	343.336
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		217.992	203.372
Udskudt skat		101.000	70.000
Tilgodehavender		371.540	616.708
Likvide beholdninger		93.624	1.843
Omsætningsaktiver		465.164	618.551
Aktiver		475.394	628.781

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(639.193)	(522.569)
Egenkapital		(514.193)	(397.569)
Anden gæld		18.500	0
Langfristede gældsforpligtelser		18.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.745	89.977
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		660.952	678.206
Anden gæld		260.390	258.167
Kortfristede gældsforpligtelser		971.087	1.026.350
Gældsforpligtelser		989.587	1.026.350
Passiver		475.394	628.781
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(522.569)	(397.569)
Årets resultat	0	(116.624)	(116.624)
Egenkapital ultimo	125.000	(639.193)	(514.193)

Noter

1 Going concern

Selskabet har i 2019 realiseret et underskud på 117 t.kr., hvorved egenkapitalen er reduceret til (514) t.kr. pr. 31.12.2019. Der forventes et positivt resultat for 2020 og det vurderes, at likviditeten til det kommende års drift er sikret via driften og fortsat støtte fra anpartshaver. Årsregnskabet aflægges derfor på going concern-basis.

2 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.064.699	1.200.639
Andre omkostninger til social sikring	27.385	26.144
Andre personaleomkostninger	239.575	304.893
	1.331.659	1.531.676
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	4

3 Andre finansielle indtægter

	2019	2018
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.214	7.822
	8.214	7.822

4 Andre finansielle omkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	21.065	20.576
	21.065	20.576

5 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	(31.000)	(11.000)
	(31.000)	(11.000)

6 Finansielle aktiver

	Deposita
	kr.
Kostpris primo	10.230
Kostpris ultimo	10.230
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.230

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Allan Karsberg Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 administrationselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.