



Karsberg ApS

Jernbanegade 27
6000 Kolding
CVR-nr. 32077862

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
27.05.2021

Allan Karsberg
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020	6
Balance pr. 31.12.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2020	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Karsberg ApS
Jernbanegade 27
6000 Kolding

CVR-nr.: 32077862
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Allan Karsberg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27.05.2021

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 01.01.2020 - 31.12.2020 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 27.05.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lone Merete Hansen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29390

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 overskud på 252 t.kr. Heri er der indregnet 92 t.kr. kompensation for selvstændige, 398 t.kr. lønkompensation og 71 t.kr. kompensation for omkostninger.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.857.231	1.196.886
Personaleomkostninger	2	(1.521.587)	(1.331.659)
Af- og nedskrivninger	3	(833)	0
Driftsresultat		334.811	(134.773)
Andre finansielle indtægter	4	4.435	8.214
Andre finansielle omkostninger	5	(13.038)	(21.065)
Resultat før skat		326.208	(147.624)
Skat af årets resultat	6	(73.943)	31.000
Årets resultat		252.265	(116.624)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		252.265	(116.624)
Resultatdisponering		252.265	(116.624)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.167	0
Materielle aktiver	7	19.167	0
Deposita		17.000	10.230
Finansielle aktiver	8	17.000	10.230
Anlægsaktiver		36.167	10.230
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		86.979	52.548
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		235.313	217.992
Udskudt skat		27.057	101.000
Tilgodehavender		349.349	371.540
Likvide beholdninger		535.795	93.624
Omsætningsaktiver		885.144	465.164
Aktiver		921.311	475.394

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(386.928)	(639.193)
Egenkapital		(261.928)	(514.193)
Anden gæld		49.932	18.500
Langfristede gældsforpligtelser	9	49.932	18.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.625	49.745
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		409.636	660.952
Anden gæld		652.046	260.390
Kortfristede gældsforpligtelser		1.133.307	971.087
Gældsforpligtelser		1.183.239	989.587
Passiver		921.311	475.394
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(639.193)	(514.193)
Årets resultat	0	252.265	252.265
Egenkapital ultimo	125.000	(386.928)	(261.928)

Noter

1 Going concern

Selskabet har i 2020 realiseret et overskud på 252 t.kr., hvorved egenkapitalen er reduceret til (262) t.kr. pr. 31.12.2020. Der forventes et positivt resultat for 2021 i lighed med 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

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	1.313.610	1.064.699
Andre omkostninger til social sikring	24.268	27.385
Andre personaleomkostninger	183.709	239.575
	1.521.587	1.331.659
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	3

3 Af- og nedskrivninger

	2020 kr.	2019 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	833	0
	833	0

4 Andre finansielle indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.435	8.214
	4.435	8.214

5 Andre finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	13.038	21.065
	13.038	21.065

6 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Ændring af udskudt skat	73.943	(31.000)
	73.943	(31.000)

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Tilgange	20.000
Kostpris ultimo	20.000
Årets afskrivninger	(833)
Af- og nedskrivninger ultimo	(833)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.167

8 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Tilgange	17.000
Kostpris ultimo	17.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.000

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.
Anden gæld	49.932
	49.932

10 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

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**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.