

# CARLBERG/CHRISTENSEN ApS

Otto Busses Vej 5, 2  
2450 København SV

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**03/06/2019**

---

**Søren Møller Christensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** CARLBERG/CHRISTENSEN ApS  
Otto Busses Vej 5, 2  
2450 København SV

CVR-nr: 32331211  
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor** Registreret revisor Mette Storgaard Høffner  
Kostskolevej 5-7  
2880 Bagsværd  
DK Danmark

CVR-nr: 18897385  
P-enhed: 1003598782

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for CARLBERG/CHRISTENSEN 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.

København, den 03/06/2019

## Direktion

Nicolai Carlberg

Søren Møller Christensen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i Carlberg/Christensen ApS

Baseret på selskabets bogføring samt oplysninger fra ledelsen har jeg ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Carlberg/Christensen ApS for perioden 1. januar – 31. december 2018.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven samt 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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

Bagsværd, 03/06/2019

Mette Storgaard Høffner , mne11058

Registreret revisor Mette Storgaard Høffner  
CVR: 18897385

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

### *Generelt om indregning og måling*

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå periodens indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

### *Omregning af fremmed valuta samt behandling af reguleringer*

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.

## Resultatopgørelse

### *Nettoomsætning*

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og rabatter.

### *Andre eksterne omkostninger*

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### *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 godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### *Finansielle poster*

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

**Skat af årets resultat**

Sammensættes af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte udskudte skat. Udskudt skat afsættes med 22% vedrørende forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Tillæg, fradrag og godtgørelser m.v. vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle poster.

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne foretages lineært over aktivernes forventede brugstid på 5 år.

Aktiver med en anskaffelsessum under kr. 13.500 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Indretning af lejede lokaler er afskrevet over lejeperioden.

**Finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver måles til kursværdi på statusdagen.

Deposita, lejemål måles til amortiseret kostpris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien. Nedskrivning for imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til amortiseret kostpris, som omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til fakturapris.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Udbytte**

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

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.939.300</b>	<b>1.852.322</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.930.311	-1.533.446
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-24.149
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>8.989</b>	<b>294.727</b>
Andre finansielle indtægter .....		33	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-8.141	-4.773
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>881</b>	<b>289.954</b>
Skat af årets resultat .....	2	-704	-64.354
<b>Årets resultat</b> .....		<b>177</b>	<b>225.600</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		108.000	120.000
Overført resultat .....		-107.823	105.600
<b>I alt</b> .....		<b>177</b>	<b>225.600</b>



# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		13.920	14.240
Deposita .....		72.305	70.888
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>86.225</b>	<b>85.128</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>86.225</b>	<b>85.128</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		762.677	406.903
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		249.300	130.739
Andre tilgodehavender .....		0	55.711
Periodeafgrænsningsposter .....		11.406	4.001
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.023.383</b>	<b>597.354</b>
Likvide beholdninger .....		667.766	527.531
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.691.149</b>	<b>1.124.885</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.777.374</b>	<b>1.210.013</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		194.849	302.672
Forslag til udbytte .....		108.000	120.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>382.849</b>	<b>502.672</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		767.179	117.120
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		110.000	0
Skyldig selskabsskat .....		3.048	18.013
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		514.298	572.208
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.394.525</b>	<b>707.341</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.394.525</b>	<b>707.341</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.777.374</b>	<b>1.210.013</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>Kr.</b>	<b>2017 t.kr.</b>
Løn og gager m.v.	1.623.587	1.239
Pensioner	208.609	197
Øvrige sociale omkostninger	23.965	19
Kurs og seminarer	8.787	11
Regulering feriepengeforpligtelse	-237	6
Øvrige personaleomkostninger	65.600	61
	<b>1.930.311</b>	<b>1.533</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>Kr.</b>	<b>2017 t.kr.</b>
Aktuel skat	704	65
Ændring af udskudt skat		-1
	<b>704</b>	<b>64</b>

## 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Deposita kr.</b>	<b>Andre værdipapirer kr.</b>
<b>Anskaffelsessum</b>		
Saldo pr. 1. januar 2018	70.888	13.080
Tilgang	1.417	0
Afgang		
<b>Anskaffelsessum pr. 31. december 2018</b>	<b>72.305</b>	<b>13.080</b>
<b>Kursreguleringer</b>		
Saldo pr. 1. januar 2018	0	1.160
Årets kursregulering		-320
<b>Kursreguleringer pr. 31. december 2018</b>	<b>0</b>	<b>840</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018</b>	<b>72.305</b>	<b>14.240</b>

#### 4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Hovedaktiviteten er at yde rådgivning og levering af analyser indefor byliv, integration, strategisk planlægning, kulturarv, brugerdreven innovation, bæredygtighed og kulturel mangfoldighed m.v., hvor der tages udgangspunkt i etnografiske, antropologiske og samfundsvidenskabelige metoder.

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet andre forpligtelser udover de for branchen sædvanlige.

#### 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	4