

CADvice ApS

Diskovej 114

9210 Aalborg SØ

CVR-nr. 38 76 37 25

Årsrapport for 2023

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
17. juni 2024

Jeanette Clausen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for CADvice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17. juni 2024

Direktion

Jeanette Clausen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

CADvice ApS
Diskovej 114
9210 Aalborg SØ

Telefon: 51340403

CVR-nr.: 38 76 37 25

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 30. juni 2017

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Jeanette Clausen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med rådgivning og projektledelse inden for byggeri og anlæg, samt boligudlejning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 377.868, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 989.182.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af kapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens §119.

Virksomhedens nuværende mellemregning med selskabsdeltagere og ledelse er en nødvendighed for en fortsættelse af virksomhedens aktiviteter.

Det er direktionens vurdering, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt, og direktionen indstiller fortsat til, at generalforsamlingen træffer beslutning om, at anpartskapitalen søges reetableret gennem driften i de kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttotab		-120.440	45.450
Personaleomkostninger	2	<u>-165.622</u>	<u>-129.175</u>
Resultat af drift før dagsværdireguleringer		-286.062	-83.725
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		<u>0</u>	<u>-96.000</u>
Resultat før finansielle poster		-286.062	-179.725
Finansielle omkostninger		<u>-91.806</u>	<u>-52.938</u>
Årets resultat		<u><u>-377.868</u></u>	<u><u>-232.663</u></u>
Overført resultat		<u>-377.868</u>	<u>-232.663</u>
		<u><u>-377.868</u></u>	<u><u>-232.663</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme		0	650.000
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>650.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>650.000</u>
Udskudt skatteaktiv		114.116	114.116
Tilgodehavender		<u>114.116</u>	<u>114.116</u>
Likvide beholdninger		<u>53.532</u>	<u>3.081</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>167.648</u>	<u>117.197</u>
Aktiver i alt		<u><u>167.648</u></u>	<u><u>767.197</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-1.029.182	-651.314
Egenkapital		-989.182	-611.314
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.806	13.306
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		916.737	1.122.215
Anden gæld		234.287	218.990
Deposita		0	24.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.156.830	1.378.511
Gældsforpligtelser i alt		1.156.830	1.378.511
Passiver i alt		167.648	767.197

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-651.314	-611.314
Årets resultat	0	-377.868	-377.868
Egenkapital 31. december 2023	<u>40.000</u>	<u>-1.029.182</u>	<u>-989.182</u>

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CADvice ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter, med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af beboelse. Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejeindtægterne vedrører.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønkomensation COVID-19 samt fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter ejendomsomkostninger, omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	126.589	86.903
Andre omkostninger til social sikring	2.774	1.103
Andre personaleomkostninger	<u>36.259</u>	<u>41.169</u>
	<u>165.622</u>	<u>129.175</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>

Noter

3 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet har tabt mere end halvdelen af kapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119.

Direktionen vil i overensstemmelse med Selskabslovens § 119 på selskabets ordinære generalforsamling redegøre for selskabets økonomiske stilling.

Virksomhedens nuværende mellemregning med selskabsdeltagere og ledelse er en nødvendighed for en fortsættelse af virksomhedens aktiviteter.

Det er direktionens vurdering, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt. Direktionen indstiller derfor til, at generalforsamlingen træffer beslutning om, at anpartskapitalen skal søges reetableret gennem driften i de kommende regnskabsår.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Dr. Clausen eget Holding ApS (Administrations-selskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2017 eller senere.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Dr. Clausen eget Holding ApS.

Evt. senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre at hæftelsen udgør et større beløb.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.