

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2023

Smart Workplace ApS

Klintevej 10D
4654 Faxe Ladeplads

CVR nr. 38988484

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. januar 2024

Dirigent

Bjørn Kleinhout

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance pr. 31. december 8

Egenkapitalopgørelse 9

Noter 10

Anvendt regnskabspraksis 11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Smart Workplace ApS
Klintevej 10D
4654 Faxe Ladeplads

Telefon: 5069 1162

CVR-nr.: 38988484
Stiftelsesdato: 5. oktober 2017
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Bjørn Kleinhout

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
15. januar 2024, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er konsulentbistand vedrørende informationsteknologi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2023 et resultat før skat på kr. 1.003.592. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Smart Workplace ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision fortsat for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe Ladeplads, den 15. januar 2024

Direktion:

Bjørn Kleinhout

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Smart Workplace ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Smart Workplace 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.

Faxe, den 15. januar 2024

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
Bruttofortjeneste/-tab		1.987.187	1.722.024
Personaleomkostninger	1.	-972.867	-1.131.786
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-14.353	0
Resultat før finansielle poster		999.967	590.238
Andre finansielle indtægter		4.881	104
Andre finansielle omkostninger		-1.256	-8.182
Ordinært resultat før skat		1.003.592	582.160
Skat af årets resultat	2.	-222.573	-128.832
ÅRETS RESULTAT		781.019	453.328
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	58.900
Overført resultat		-718.981	394.428
Disponeret i alt		781.019	453.328

Balance pr. 31. december

	Note	2023	2022
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		177.047	0
Materielle anlægsaktiver i alt		177.047	0
Anlægsaktiver i alt		177.047	0
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		591.678	489.063
Andre tilgodehavender		163	0
Tilgodehavender i alt		591.841	489.063
Likvide beholdninger		1.844.937	1.246.065
Likvide beholdninger i alt		1.844.937	1.246.065
Omsætningsaktiver i alt		2.436.778	1.735.128
AKTIVER I ALT		2.613.825	1.735.128
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		460.630	1.179.610
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	58.900
Egenkapital i alt		2.000.630	1.278.510
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelser til udskudt skat		7.369	0
Hensatte forpligtelser i alt		7.369	0
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.498	59.425
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		532.328	397.193
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		605.826	456.618
Gældsforpligtelser i alt		605.826	456.618
PASSIVER I ALT		2.613.825	1.735.128
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. januar 2023	40.000	1.179.611	58.900	1.278.511
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-718.981	1.500.000	781.019
Udbetalt udbytte	0	0	-58.900	-58.900
Egenkapital, 31. december 2023	40.000	460.630	1.500.000	2.000.630

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. januar 2022	40.000	785.182	57.200	882.382
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	394.428	58.900	453.328
Udbetalt udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Egenkapital, 31. december 2022	40.000	1.179.610	58.900	1.278.510

Noter

	2023	2022
1. Personalemkostninger		
Lønninger	644.112	999.510
Pensioner	320.923	123.587
Andre omkostninger til social sikring	7.832	8.689
	<u>972.867</u>	<u>1.131.786</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	215.204	128.832
Regulering af udskudt skat	7.369	0
	<u>222.573</u>	<u>128.832</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Tilgang		<u>191.400</u>
Anskaffelsessum, ultimo		<u>191.400</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Årets af- og nedskrivninger		<u>-14.353</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-14.353</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>177.047</u>
4. Eventualforpligtelser		
Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Smart Workplace ApS 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	25 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.