

Felt ApS

CVR-nr. 38 13 76 38

Sorgenfrigade 6, kl. th
2200 København N

Årsrapport 2023

(Regnskabsperiode 1. januar 2023 - 31. december 2023)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. januar 2024, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Christian Pauli Bogicevic Bro
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. januar 2024

I direktionen:

Jens Sejer Østergaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Felt ApS Sorgenfrigade 6, kl. th 2200 København N
	CVR-nr.: 38 13 76 38
	Stiftet: 27. oktober 2016
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jens Sejer Østergaard Greve

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at sælge videopræsentationer og antropologisk vejledning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
Bruttoresultat		2.307.809	1.695.609
Personaleomkostninger	1	-1.548.450	-1.512.983
Af- og nedskrivninger	2	-38.723	-27.952
Andre driftsomkostninger		0	-22.846
Driftsresultat		720.636	131.828
Finansielle indtægter		3.576	0
Finansielle omkostninger		-3.946	-3.633
Ordinært resultat før skat		720.266	128.195
Skat af årets resultat	3	-159.361	-31.165
Årets resultat		560.905	97.030
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		316.905	-2.970
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		244.000	100.000
Disponeret i alt		560.905	97.030

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	116.170	83.855
Materielle anlægsaktiver		116.170	83.855
Deposita		28.320	8.853
Finansielle anlægsaktiver		28.320	8.853
Anlægsaktiver		144.490	92.708
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		321.875	370.000
Andre tilgodehavender		18.325	0
Kortfristede tilgodehavender		340.200	370.000
Likvide beholdninger		909.852	415.677
Omsætningsaktiver		1.250.052	785.677
Aktiver i alt		1.394.542	878.385

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
Anpartskapital		40.000	40.000
Overført resultat		652.179	335.274
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		244.000	100.000
Egenkapital		936.179	475.274
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.500	0
Selskabsskat		139.346	17.016
Anden gæld		311.812	385.390
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		705	705
Kortfristede gældsforpligtelser		458.363	403.111
Gældsforpligtelser		458.363	403.111
Passiver i alt		1.394.542	878.385

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

	2023	2022
Selskabskapital		
Saldo primo	40.000	40.000
Saldo ultimo	40.000	40.000
Overført resultat		
Saldo primo	335.274	338.244
Årets resultat	316.905	-2.970
Saldo ultimo	652.179	335.274
Foreslået udbytte		
Saldo primo	100.000	100.000
Udbetalt udbytte	-100.000	-100.000
Årets resultat	244.000	100.000
Saldo ultimo	244.000	100.000
Egenkapital	936.179	475.274

Noter

	2023	2022
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.385.370	1.377.724
Pensioner	95.200	95.256
Omkostninger til social sikring	16.974	19.851
Andre personaleomkostninger	50.906	20.152
	1.548.450	1.512.983
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.723	27.952
	38.723	27.952
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	159.346	28.314
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	15	2.851
	159.361	31.165
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	152.509	79.056
Årets tilgang	71.038	73.453
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	223.547	152.509
Afskrivninger 1. januar	68.654	40.702
Årets afskrivninger	38.723	27.952
Afskrivninger 31. december	107.377	68.654
Regnskabsmæssig værdi 31. december	116.170	83.855

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

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

		Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved 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 under afskrivninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

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

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jens Sejer Østergaard Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Sejer Østergaard Greve

Direktør

ID: 30bca75a-899f-4426-8542-08a366bfdc3f

Tidspunkt for underskrift: 08-01-2024 kl.: 11:48:29

Underskrevet med MitID



Christian Pauli Bogicevic Bro

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christian Pauli Bogicevic Bro

Dirigent

ID: a65d0e64-689f-4cd8-8b7f-0ae40b106bdb

Tidspunkt for underskrift: 08-01-2024 kl.: 11:57:07

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e6de36USuwv251469589

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.