

Felskov ApS

Lyngby Hovedgade 44C st., 2800 Kongens Lyngby.

CVR-nr. 32 32 39 44

Årsrapport for 2023

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 11/1 2024.

Dirigent

Mads Felskov Agersten

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive konsulentvirksomhed indenfor IT og webudvikling.

Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2023.

Årets resultat er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Felskov ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Kongens Lyngby, den 11. januar 2024

Direktion

Mads Felskov Agersten

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Felskov ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Felskov ApS for 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 11. januar 2024

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Ronni Jeppesen
statsautoriseret revisor
mne50257

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet vareforbrug og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med Felskov Holding ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagende afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over 7 år svarende til forventet økonomisk levetid.

Goodwill under kr. 10.000 straksafskrives.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler afskrives lineært over 3-5 år til en scrapværdi på kr. 0.

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

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i bank og indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratræk- ket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Forudbetalinger fra kunder

Under forudbetalinger fra kunder indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	2.647.121	2.006.175
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-1.907.806	-1.384.978
2	Afskrivninger	-57.974	-9.983
	Resultat før finansiering	681.341	611.214
	Renteindtægter	0	0
	Renteindtægter, koncern	804	0
	Renteudgifter	-347	-1.643
	Renteudgifter, koncern	0	-1.015
	Resultat før skat	681.798	608.556
3	Beregnet selskabsskat	-149.996	-134.152
	Årets resultat	531.802	474.404
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	1.802	0
	Udbytte	530.000	474.404
		531.802	474.404

Balance pr. 31/12 2023

Note		31/12 2023	31/12 2022
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Driftsmidler	188.837	26.811
	Indretning af lejede lokaler	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>188.837</u>	<u>26.811</u>
	Deposita	42.451	37.125
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>42.451</u>	<u>37.125</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>231.288</u>	<u>63.936</u>
	Debitorer	1	1.643.138
	Mellemregning med moderselskab	93.352	0
	Tilgodehavender i alt	<u>93.353</u>	<u>1.643.138</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>1.213.694</u>	<u>74.023</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.307.047</u>	<u>1.717.161</u>
	Aktiver i alt	<u><u>1.538.335</u></u>	<u><u>1.781.097</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note		31/12 2023	31/12 2022
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført til næste år	1.802	0
	Afsat udbytte	530.000	474.404
	Egenkapital i alt	611.802	554.404
3	Udskudt skat	5.244	5.898
	Hensatte forpligtelser i alt	5.244	5.898
	Mellemregning med moderselskab	0	51.804
	Forudbetalinger fra kunder	258.500	0
	Kreditorer	0	603.750
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	150.650	130.784
	Anden gæld	512.139	434.457
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	921.289	1.220.795
	Gældsforpligtelser i alt	921.289	1.220.795
	Passiver i alt	1.538.335	1.781.097
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	1.660.843	1.242.588
Pensioner	205.558	130.000
Andre omkostninger til social sikring	15.554	12.390
Andre personaleomkostninger	25.851	0
	<u>1.907.806</u>	<u>1.384.978</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>2</u>	 <u>2</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	0	0
Driftsmidler	57.974	9.983
Indretning af lejede lokaler	0	0
	<u>57.974</u>	<u>9.983</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	150.650	130.784
Udskudt skat, regulering	-654	3.368
	<u>149.996</u>	<u>134.152</u>
 Den samlede udskudte skat andrager	 <u>5.244</u>	 <u>5.898</u>

4	Anlægsaktiver	Finansielle anlægsaktiver	Materielle anlægsaktiver		Immaterielle anlægsaktiver
		Deposita	Indretning	Driftsmidler	Goodwill
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	37.125	50.000	108.136	250.000
	Tilgang	5.326	0	220.000	0
	Afgang	0	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2023	42.451	50.000	328.136	250.000
	Afskrivninger pr. 1/1 2023	0	50.000	81.325	250.000
	Afskrivninger i året	0	0	57.974	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2023	0	50.000	139.299	250.000
	Bogført værdi pr. 31/12 2023	42.451	0	188.837	0

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har indgået lejekontrakt og hæfter for husleje i opsigelsesperioden, i alt kr. 37.125.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Felskov Holding ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Mads Felskov Agersten

Direktør

Serienummer: c16919d8-fc16-47c5-a0f4-054e4306dca7

IP: 2.106.xxx.xxx

2024-01-11 11:58:57 UTC



Ronni Jeppesen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 79d813c3-073d-421a-9f7a-5b071aee0582

IP: 80.198.xxx.xxx

2024-01-11 12:10:04 UTC



Mads Felskov Agersten

Dirigent

Serienummer: c16919d8-fc16-47c5-a0f4-054e4306dca7

IP: 2.106.xxx.xxx

2024-01-11 12:10:53 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**