

Gefühl ApS

CVR-nr. 25 34 41 54

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2014.

Jacob Højrup Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Gefühl ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 30. maj 2014

Direktion

Casper Hjulmand

Jacob Højrup Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Gefühl ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gefühl ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30. maj 2014

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S

Anders Ingemann Hansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gefühl ApS
Klerkegade 19, 2.
1308 København K

Telefon: 35 35 76 76

CVR-nr.: 25 34 41 54

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
14. regnskabsår

Direktion

Casper Hjulmand
Jacob Højrup Hansen

Revision

GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af reklameydelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.038.478 kr. mod 3.811.415 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 66.808 kr. mod 993.170 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gefühl ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivning.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gefühl ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttoavance	3.873.100	4.466.512
Andre eksterne omkostninger	-834.622	-655.097
Bruttoresultat	3.038.478	3.811.415
1 Personaleomkostninger	-2.327.291	-2.341.860
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.603	-1.084
Driftsresultat	708.584	1.468.471
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-453.026	-95.472
2 Øvrige finansielle omkostninger	-391	-659
Resultat før skat	255.167	1.372.340
3 Skat af årets resultat	-188.359	-379.170
Årets resultat	66.808	993.170
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Overføres til overført resultat	66.808	693.170
Disponeret i alt	66.808	993.170

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.326	11.929
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.326</u>	<u>11.929</u>
5	Kapitalandele i dattervirksomheder	179.346	632.372
	Andre tilgodehavender	<u>118.450</u>	<u>118.450</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>297.796</u>	<u>750.822</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>307.122</u>	<u>762.751</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.526.295	2.405.158
	Igangværende arbejder for fremmed regning	760.351	143.860
7	Udskudte skatteaktiver	1.952	2.161
	Andre tilgodehavender	100	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>7.130</u>	<u>10.465</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.295.828</u>	<u>2.561.644</u>
	Likvide beholdninger	<u>111.081</u>	<u>139.713</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.406.909</u>	<u>2.701.357</u>
	Aktiver i alt	<u>2.714.031</u>	<u>3.464.108</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	250.000	250.000
9	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	127.978	624.974
10	Overført resultat	1.319.059	755.255
	Egenkapital i alt	1.697.037	1.630.229
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	170.405
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	284.927	410.017
	Gæld til tilknyttede virksomheder	54.963	0
11	Selskabsskat	168.500	238.847
	Anden gæld	508.604	714.610
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	300.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.016.994	1.833.879
	Gældsforpligtelser i alt	1.016.994	1.833.879
	Passiver i alt	2.714.031	3.464.108

12 Eventualposter

Noter

	2013	2012
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.138.497	2.136.166
Pensioner	55.200	55.200
Andre omkostninger til social sikring	15.930	22.460
Personaleomkostninger i øvrigt	117.664	128.034
	2.327.291	2.341.860
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	391	659
	391	659
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	190.500	275.000
Årets regulering af udskudt skat	209	94.323
Regulering af tidligere års skat	-2.350	0
Beregnet tillæg	0	9.847
	188.359	379.170
4. Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2013		55.180
Kostpris 31. december 2013		55.180
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013		43.251
Årets afskrivninger		2.603
Af- og nedskrivninger 31. december 2013		45.854
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		9.326

Noter

	31/12 2013	31/12 2012
5. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar 2013	62.502	62.502
Kostpris 31. december 2013	62.502	62.502
Opskrivninger 1. januar 2013	569.870	665.342
Regulering primo	43.970	0
Årets resultat efter skat	-496.996	-95.472
Opskrivninger 31. december 2013	116.844	569.870
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	179.346	632.372
6. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Opskrivninger 1. januar 2013	0	-11.417
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	19.478
Mellemregning med interessentskab	0	-29.859
Opskrivninger 31. december 2013	0	-21.798
Overført refusion til "Anden gæld"	0	21.798
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	0	21.798
7. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2013	2.161	96.484
Udskudt skat af årets resultat	-209	-94.323
	1.952	2.161
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	1.952	2.161
	1.952	2.161
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2013	250.000	250.000
	250.000	250.000

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2013	624.974	720.446
Resultatandel	<u>-496.996</u>	<u>-95.472</u>
	<u>127.978</u>	<u>624.974</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	755.255	82.928
Akkumuleret virkning ved årets begyndelse af ændring i anvendt regnskabspraksis:		
Ekstraordinært udbytte 2011	<u>0</u>	<u>-96.600</u>
Korrigeret overført resultat 1. januar 2013	755.255	-13.672
Årets overførte overskud eller underskud	66.808	693.170
Overført til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	496.996	95.472
Udbytteskat 2009	<u>0</u>	<u>-19.715</u>
	<u>1.319.059</u>	<u>755.255</u>
11. Selskabsskat		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	190.500	284.847
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-22.000</u>	<u>-46.000</u>
	<u>168.500</u>	<u>238.847</u>
12. Eventualposter		
Operationel leasing		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 58 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 11, 18 og 21 måneder.		