

# Funder Værktøj og Maskinfabrik ApS

Fasanvej 9  
3200 Helsingø

CVR-nr. 13 27 52 89

**NORDKYST REVISION P/S**

## Årsrapport for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016 (27. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 24. januar 2017

---

Kaj Funder  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Balance pr. 30. september 2016	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Funder Værktøj og Maskinfabrik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 12. januar 2017

### Direktion

Kim Funder  
direktør

### Bestyrelse

Kaj Harry Funder  
formand

Jimmy Funder Korsbek

Lissi Bente Funder

Kim Funder

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

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Funder Værktøj og Maskinfabrik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Funder Værktøj og Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Helsingør, den 12. januar 2017

### Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Ole Jørgensen  
Godkendt revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Funder Værktøj og Maskinfabrik ApS  
Fasanvej 9  
3200 Helsinge

CVR-nr.: 13 27 52 89  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 1. juni 1989  
Regnskabsår: 27. regnskabsår  
Hjemsted: Gribskov

**Bestyrelse** Kaj Harry Funder, formand  
Jimmy Funder Korsbek  
Lissi Bente Funder  
Kim Funder

**Direktion** Kim Funder, direktør

**Revisor** Nordkyst Revision P/S

Østergade 20  
3200 Helsinge

**Pengeinstitut** Danske Bank Helsinge Afdeling

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er maskin-og værktøjsfremstilling og handel med samme.

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 7.635, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 242.963.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabets ledelse forventer, at selskabet af egen drift kan retablere selskabskapitalen.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Funder Værktøj og Maskinfabrik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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



## Anvendt regnskabspraksis

### 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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkredittån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra bevisenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### Skat af årets resultat

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

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

## Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat 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 gældsmetode 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.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse**  
**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>1.125.995</b>	<b>1.011.760</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-273.554	-181.869
Andre eksterne omkostninger		-290.255	-259.305
<b>Bruttoresultat</b>		<b>562.186</b>	<b>570.586</b>
Personaleomkostninger	1	-567.700	-436.612
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-5.514</b>	<b>133.974</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-33.625	-33.625
Andre driftsomkostninger		0	-20.898
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-39.139</b>	<b>79.451</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-39.139</b>	<b>79.451</b>
Finansielle indtægter		5	96
Finansielle omkostninger		-36.549	-42.158
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-75.683</b>	<b>37.389</b>
Ekstraordinære indtægter		90.000	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>14.317</b>	<b>37.389</b>
Skat af årets resultat	2	-6.682	-7.534
<b>Årets resultat</b>		<b>7.635</b>	<b>29.855</b>
Overført resultat		7.635	29.855
		<b>7.635</b>	<b>29.855</b>

## Balance pr. 30. september 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		185.884	219.509
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>185.884</b>	<b>219.509</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>185.884</b>	<b>219.509</b>
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	25.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		200.625	132.763
Igangværende arbejder for fremmed regning		50.000	15.000
Andre tilgodehavender		560	25.395
Udskudt skatteaktiv		325.778	339.205
Periodeafgrænsningsposter		5.027	11.323
<b>Tilgodehavender</b>		<b>581.990</b>	<b>523.686</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>185.258</b>	<b>1.796</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>792.248</b>	<b>550.482</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>978.132</b>	<b>769.991</b>

## Balance pr. 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-442.963	-450.599
<b>Egenkapital</b>	4	<b>-242.963</b>	<b>-250.599</b>
Ansvarlig lånekapital		877.606	854.974
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>877.606</b>	<b>854.974</b>
Banker		0	72.310
Modtagne forudbetalinger fra kunder		158.400	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.733	4.227
Anden gæld		148.356	89.079
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>343.489</b>	<b>165.616</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.221.095</b>	<b>1.020.590</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>978.132</b>	<b>769.991</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	6		
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	527.869	432.856
Andre omkostninger til social sikring	4.679	3.756
Andre personaleomkostninger	35.152	0
	<b>567.700</b>	<b>436.612</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
--	---	---

<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	13.427	14.247
Regulering sambeskatning	-6.745	-6.713
	<b>6.682</b>	<b>7.534</b>

Der beregnes ikke udskudt skat på ejendom.

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maskiner
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	945.554	6.532.759
Kostpris 30. september 2016	945.554	6.532.759
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	726.045	6.532.759
Årets afskrivninger	33.625	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	759.670	6.532.759
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>185.884</b>	<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	200.000	-450.598	-250.598
Årets resultat	0	7.635	7.635
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>-442.963</b>	<b>-242.963</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, men moderselskabet har stillet ansvarlig lånekapital til rådighed, der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen.

### 6 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Ansvarlig lånekapital:

Den ansvarlige lånekapital forrentes med diskonto +4%.

Lånekapitalen er afdragsfri.

Tilbagebetaling af den ansvarlige lånekapital går forud i enhver henseende i forhold til udlodning af udbytte jfr. selskabslovgivningens regler - således at selskabet ikke foretager udbytteudlodning førend den ansvarlige lånekapital er fuldt tilbagebetalt. Den ansvarlige lånekapital træder tilbage for al anden gæld i selskabet.

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CVR-nr. 25 55 01 02 Funder Værktøj og Maskinfabrik Holding .

### 8 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Bestemmende indflydelse

Funder Værktøj og Maskinfabrik Holding ApS.

#### Transaktioner

Ingen.

Herudover har der ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.



## Noter til årsrapporten

### 8 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

100% Funder Værktøj og Maskinfabrik Holding ApS.





NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE  
Tlf. 4879 9111 - Fax. 4879 7851

---

Kjeld Birk  
Ole Jørgensen  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: [revi@nordkyst-revision.dk](mailto:revi@nordkyst-revision.dk)  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)