

# Funder Værktøj og Maskinfabrik ApS

Fasanvej 9  
3200 Helsingø

CVR-nr. 13 27 52 89

**NORDKYST REVISION P/S**

## Årsrapport for perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017 (28. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 5. december 2017

---

Kai Harry Funder  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Balance pr. 30. september 2017	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 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.

Helsinge, den 17. november 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 årsrapport

### Til kapitalejeren i Funder Værktøj og Maskinfabrik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Funder Værktøj og Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

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

Helsinge, den 17. november 2017

**Nordkyst Revision P/S**

CVR-nr. 37 60 52 55

Ole Jørgensen  
Godkendt revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Funder Værktøj og Maskinfabrik ApS Fasanvej 9 3200 Helsinge  CVR-nr.: 13 27 52 89 Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017 Stiftet: 1. juni 1989 Regnskabsår: 28. regnskabsår Hjemsted: Gribskov
<b>Bestyrelse</b>	Kaj Harry Funder, formand Jimmy Funder Korsbek Lissi Bente Funder Kim Funder
<b>Direktion</b>	Kim Funder, direktør
<b>Revisor</b>	Nordkyst Revision P/S Østergade 20 3200 Helsinge
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Helsinge Afdeling

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 16.673, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 259.636.

### **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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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.

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:

## Anvendt regnskabspraksis

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 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.

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 acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

## Anvendt regnskabspraksis

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 gælds metode 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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**  
**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>1.110.738</b>	<b>1.125.995</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-264.812	-273.554
Andre eksterne omkostninger		-305.109	-290.255
<b>Bruttoresultat</b>		<b>540.817</b>	<b>562.186</b>
Personaleomkostninger	1	-481.766	-567.700
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>59.051</b>	<b>-5.514</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-33.625	-33.625
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>25.426</b>	<b>-39.139</b>
Finansielle indtægter		0	5
Finansielle omkostninger		-35.873	-36.549
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-10.447</b>	<b>-75.683</b>
Ekstraordinære indtægter		0	90.000
<b>Resultat før skat</b>		<b>-10.447</b>	<b>14.317</b>
Skat af årets resultat	2	-6.226	-6.682
<b>Årets resultat</b>		<b>-16.673</b>	<b>7.635</b>
Overført resultat		-16.673	7.635
		<b>-16.673</b>	<b>7.635</b>

## Balance pr. 30. september 2017

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		152.259	185.884
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>152.259</b>	<b>185.884</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>152.259</b>	<b>185.884</b>
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	25.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.438	200.625
Igangværende arbejder for fremmed regning		125.328	50.000
Andre tilgodehavender		560	560
Udskudt skatteaktiv		313.106	325.778
Periodeafgrænsningsposter		19.600	5.027
<b>Tilgodehavender</b>		<b>510.032</b>	<b>581.990</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>344.625</b>	<b>185.258</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>879.657</b>	<b>792.248</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.031.916</b>	<b>978.132</b>

## Balance pr. 30. september 2017

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-459.636	-442.963
<b>Egenkapital</b>	4	<b>-259.636</b>	<b>-242.963</b>
Ansvarlig lånekapital		902.090	877.606
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>902.090</b>	<b>877.606</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		187.519	158.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.857	36.733
Anden gæld		81.086	148.356
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>389.462</b>	<b>343.489</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.291.552</b>	<b>1.221.095</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.031.916</b>	<b>978.132</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	6		
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

## Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	466.725	527.869
Andre omkostninger til social sikring	2.272	4.679
Andre personaleomkostninger	12.769	35.152
	<b>481.766</b>	<b>567.700</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	12.672	13.427
Regulering sambeskatning	-6.446	-6.745
	<b>6.226</b>	<b>6.682</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maskiner
Kostpris 1. oktober 2016	945.554	6.532.759
Kostpris 30. september 2017	945.554	6.532.759
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	759.670	6.532.759
Årets afskrivninger	33.625	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	793.295	6.532.759
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b>152.259</b>	<b>0</b>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	200.000	-442.963	-242.963
Årets resultat	0	-16.673	-16.673
<b>Egenkapital 30. september 2017</b>	<b>200.000</b>	<b>-459.636</b>	<b>-259.636</b>

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

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

Selskabet har tabt hele egenkapitalen, 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 Funder Værktøj- og Maskinfabrik Holding ApS, CVR-nr. 25 55 01 02 (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 8 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Bestemmende indflydelse

Funder Værktøj- og Maskinfabrik Holding ApS.



## Noter

### 8 Nærtstående parter og ejerforhold (Fortsat)

#### 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.

#### 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.

---

Kjeld Birk  
Ole Jørgensen  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

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