

Funder Værktøj og Maskinfabrik ApS

Fasanvej 9
3200 Helsingø

CVR-nr. 13 27 52 89

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. oktober 2017 til 30. september 2018 (29. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 12. december 2018

Kaj Harry Funder
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Balance pr. 30. september 2018	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 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 25. oktober 2018

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 2017 - 30. september 2018 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 25. oktober 2018

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Kjeld Birk
Godkendt revisor, partner
MNE-nr. mne15273

Selskabsoplysninger

Selskabet	Funder Værktøj og Maskinfabrik ApS Fasanvej 9 3200 Helsinge
	CVR-nr.: 13 27 52 89
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
	Stiftet: 1. juni 1989
	Regnskabsår: 29. 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.

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 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 65.725, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 193.910.

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 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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.

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 finansiell 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	4 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 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 varebeholdningens 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 2017 - 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Nettoomsætning		1.023.772	1.110.738
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-164.744	-264.812
Andre eksterne omkostninger		-268.121	-305.109
Bruttoresultat		590.907	540.817
Personaleomkostninger	1	-482.272	-481.766
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		108.635	59.051
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-33.625
Resultat før finansielle poster		108.635	25.426
Finansielle omkostninger		-20.830	-35.873
Resultat før skat		87.805	-10.447
Skat af årets resultat	2	-22.080	-6.226
Årets resultat		65.725	-16.673
Overført resultat		65.725	-16.673
		65.725	-16.673

Balance pr. 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		152.259	152.259
Produktionsanlæg og maskiner		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>152.259</u>	<u>152.259</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>152.259</u>	<u>152.259</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Varebeholdninger		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.250	51.438
Igangværende arbejder for fremmed regning		15.000	125.328
Andre tilgodehavender		0	560
Udskudt skatteaktiv		284.228	313.106
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.285</u>	<u>19.600</u>
Tilgodehavender		<u>366.763</u>	<u>510.032</u>
Likvide beholdninger		<u>319.202</u>	<u>344.625</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>710.965</u>	<u>879.657</u>
Aktiver i alt		<u><u>863.224</u></u>	<u><u>1.031.916</u></u>

Balance pr. 30. september 2018

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-393.910	-459.636
Egenkapital	4	-193.910	-259.636
Ansvarlig lånekapital		909.372	902.090
Langfristede gældsforpligtelser		909.372	902.090
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	187.519
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.372	120.857
Anden gæld		139.390	81.086
Kortfristede gældsforpligtelser		147.762	389.462
Gældsforpligtelser i alt		1.057.134	1.291.552
Passiver i alt		863.224	1.031.916
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	5		
Eventualposter mv.	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	480.000	466.725
Andre omkostninger til social sikring	2.272	2.272
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>12.769</u>
	<u>482.272</u>	<u>481.766</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	28.878	12.672
Regulering sambeskatning	<u>-6.798</u>	<u>-6.446</u>
	<u>22.080</u>	<u>6.226</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og byg-</u>	<u>Produktionsan-</u>
	ninger	læg og maskiner
Kostpris 1. oktober 2017	<u>945.554</u>	<u>6.532.759</u>
Kostpris 30. september 2018	<u>945.554</u>	<u>6.532.759</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	<u>793.295</u>	<u>6.532.759</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	<u>793.295</u>	<u>6.532.759</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>152.259</u>	<u>0</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	200.000	-459.635	-259.635
Årets resultat	0	65.725	65.725
Egenkapital 30. september 2018	200.000	-393.910	-193.910

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

5 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Ansvarlig lånekapital:

Den ansvarlige lånekapital forrentes med 2%.

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.

6 Eventualposter mv.

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.

7 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 medarbejder, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Noter

7 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Ejerforhold

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

100% Funder Værktøj og Maskinfabrik Holding ApS.

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE
Tlf. 48 7 9 91 11 - Fax.

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:
www.nordkyst-revision.dk