

Funder Værktøj og Maskinfabrik ApS

Fasanvej 9
3200 Helsingø

CVR-nr. 13 27 52 89

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. oktober 2019 til 30. september 2020 (31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 17. februar 2021

Kai Harry Funder
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Balance pr. 30. september 2020	6
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter til årsrapporten	8

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020/21 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 19. november 2020

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 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis,.

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 Ethiske 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 19. november 2020

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 13275289 3200 Helsingø CVR-nr.: 13 27 52 89 Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020 Stiftet: 1. juni 1989 Regnskabsår: 31. 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 Helsingø
Pengeinstitut	Danske Bank Helsingø Afdeling

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 899, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 332.376.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse
1. oktober 2019 - 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Nettoomsætning		765.900	716.380
Andre driftsindtægter		44.176	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-88.751	-75.523
Andre eksterne omkostninger		-239.165	-391.116
Bruttoresultat		482.160	249.741
Personaleomkostninger	1	-462.083	-485.036
Resultat før finansielle poster		20.077	-235.295
Finansielle omkostninger		-22.785	-21.051
Ordinært resultat før skat		-2.708	-256.346
Ekstraordinære intægter		0	73.977
Resultat før skat		-2.708	-182.369
Skat af årets resultat	2	3.607	43.004
Årets resultat		899	-139.365
Overført resultat		899	-139.365
		899	-139.365

Balance pr. 30. september 2020

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		152.259	152.259
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	152.259	152.259
Anlægsaktiver i alt		152.259	152.259
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	25.000
Varebeholdninger		50.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.500	53.375
Igangværende arbejder for fremmed regning		30.000	10.000
Udskudt skatteaktiv		324.613	324.152
Tilgodehavender		443.113	387.527
Likvide beholdninger		137.831	115.292
Omsætningsaktiver i alt		630.944	527.819
Aktiver i alt		783.203	680.078

Balance pr. 30. september 2020

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-532.376	-533.275
Egenkapital	4	-332.376	-333.275
Ansvarlig lånekapital		931.970	920.593
Langfristede gældsforpligtelser		931.970	920.593
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.772	0
Anden gæld		181.837	92.760
Kortfristede gældsforpligtelser		183.609	92.760
Gældsforpligtelser i alt		1.115.579	1.013.353
Passiver i alt		783.203	680.078
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	5		
Eventualforpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	460.000	480.000
Andre omkostninger til social sikring	2.083	2.272
Andre personaleomkostninger	0	2.764
	462.083	485.036
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-461	0
Årets udskudte skat	0	-39.924
Regulering sambeskatning	-3.146	-3.080
	-3.607	-43.004
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maskiner
Kostpris 1. oktober 2019	945.554	6.532.759
Kostpris 30. september 2020	945.554	6.532.759
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	793.295	6.532.759
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	793.295	6.532.759
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	152.259	0

Noter

4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	200.000	-533.275	-333.275
Årets resultat	0	899	899
Egenkapital 30. september 2020	200.000	-532.376	-332.376

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 før end den ansvarlige lånekapital er fuldt tilbagebetalt. Den ansvarlige lånekapital træder tilbage for al anden gæld i selskabet.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Funder Værktøj- og Maskinfabrik Holding ApS, CVR-nr. 25 55 01 02 (Administrationsselskab) 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.

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Funder Værktøj og Maskinfabrik ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rente omkostninger 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.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 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 forventet salgspris med fradrag af direkte 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 vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

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.

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