

Funder Værktøj og Maskinfabrik ApS

Fasanvej 9
3200 Helsingø

CVR-nr. 13 27 52 89

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. oktober 2022 til 30. september 2023 (34. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 4. april 2024

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 2022 - 30. september 2023	
Balance pr. 30. september 2023	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	8

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 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 8. februar 2024

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 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Hillerød, den 8. februar 2024

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Kjeld Birk
Godkendt revisor
MNE-nr. mne15273

Selskabsoplysninger

Selskabet	Funder Værktøj og Maskinfabrik ApS Fasanvej 9 13275289 3200 Helsingø CVR-nr.: 13 27 52 89 Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023 Stiftet: 1. juni 1989 Regnskabsår: 34. 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 Høgevej 15A 3400 Hillerød
Pengeinstitut	Danske Bank Helsingø 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 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 9.828, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 378.897.

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 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Nettoomsætning		946.119	793.816
Andre driftsindtægter		20.396	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-75.272	-94.196
Andre eksterne omkostninger		<u>-514.213</u>	<u>-352.898</u>
Bruttoresultat		377.030	346.722
Personaleomkostninger	2	<u>-367.506</u>	<u>-398.280</u>
Resultat før finansielle poster		9.524	-51.558
Finansielle indtægter		207	0
Finansielle omkostninger		<u>-20.243</u>	<u>-23.762</u>
Resultat før skat		-10.512	-75.320
Skat af årets resultat	3	<u>684</u>	<u>15.257</u>
Årets resultat		<u>-9.828</u>	<u>-60.063</u>
Overført resultat		<u>-9.828</u>	<u>-60.063</u>
		<u>-9.828</u>	<u>-60.063</u>

Balance pr. 30. september 2023

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	152.259	152.259
Produktionsanlæg og maskiner	4	0	0
Materielle anlægsaktiver		152.259	152.259
Anlægsaktiver i alt		152.259	152.259
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	25.000
Varebeholdninger		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.875	60.250
Igangværende arbejder for fremmed regning		25.000	25.000
Udskudt skatteaktiv		320.200	322.816
Tilgodehavender		457.075	408.066
Likvide beholdninger		121.132	106.835
Omsætningsaktiver i alt		603.207	539.901
Aktiver i alt		755.466	692.160

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>-578.897</u>	<u>-569.069</u>
Egenkapital	5	<u>-378.897</u>	<u>-369.069</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>967.345</u>	<u>955.364</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>967.345</u>	<u>955.364</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	2.727
Anden gæld		<u>167.018</u>	<u>103.138</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>167.018</u>	<u>105.865</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.134.363</u>	<u>1.061.229</u>
Passiver i alt		<u>755.466</u>	<u>692.160</u>

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Funder Værktøj og Maskinfabrik ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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 varebeholdningens 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.

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.

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	360.000	390.000
Andre omkostninger til social sikring	1.420	2.083
Andre personaleomkostninger	<u>6.086</u>	<u>6.197</u>
	<u>367.506</u>	<u>398.280</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	2.616	-12.001
Regulering sambeskatning	<u>-3.300</u>	<u>-3.256</u>
	<u>-684</u>	<u>-15.257</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Produktionsan-
	ninger	læg og maskiner
Kostpris 1. oktober 2022	<u>945.554</u>	<u>6.532.759</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>945.554</u>	<u>6.532.759</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	<u>793.295</u>	<u>6.532.759</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>793.295</u>	<u>6.532.759</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>152.259</u>	<u>0</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	200.000	-569.069	-369.069
Årets resultat	0	-9.828	-9.828
Egenkapital 30. september 2023	200.000	-578.897	-378.897

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

6 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.

7 Eventualforpligtelser

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.

Transaktioner

Leje af lagerfaciliteter, årlig leje t.kr. 1.000. Udlejes af BB og CC Jensen. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Noter

8 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

HØGEVEJ 15A - 3400 HILLERØD
Tlf. 48 79 91 11

Kjeld Birk
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: revi@nordkyst-revision.dk
www.nordkyst-revision.dk