

**Funkit ApS  
Storskovvej 52  
8260 Viby J**

**CVR-nr: 20 64 29 47**

**ÅRSRAPPORT  
1. juli 2016 - 30. juni 2017**

**(20. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. november 2017

---

Claus Krogh Madsen  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

### **Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Funkit ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 29. november 2017

### **Direktion**

Claus Krogh Madsen



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Funkit ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Funkit ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Risskov, den 29. november 2017

**RevisorHuset**  
**godkendte revisorer a/s**  
CVR-nr.: 26593093

Torben Bang  
registreret revisor  
mne15370

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Funkit ApS  
Storskovvej 52  
8260 Viby J

CVR-nr.: 20 64 29 47  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Claus Krogh Madsen

**Revisor**

RevisorHuset  
godkendte revisorer a/s  
Ravnøvej 52  
8240 Risskov

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed indenfor grafisk design og reklamerelateret virksomhed.

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

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

RESULTATOPGØRELSE  
 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>800.166</b>	<b>814.375</b>
1 Personalemkostninger	-1.488.696	-488.734
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-688.530</b>	<b>325.641</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1.677	61.385
Andre finansielle indtægter	1.476	0
Andre finansielle omkostninger	-14.863	-60.336
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-700.240</b>	<b>326.690</b>
Skat af årets resultat	-69.476	-74.540
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-769.716</b>	<b>252.150</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overført resultat	-821.416	201.550
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-769.716</b>	<b>252.150</b>



BALANCE PR. 30. JUNI 2017  
 AKTIVER

	2017	2016
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	467.083
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>467.083</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>0</b>	<b>467.083</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	296.684	115.950
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	21.830	5.714
<b>Tilgodehavender</b>	<b>318.514</b>	<b>121.664</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>441.580</b>	<b>932.612</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>760.094</b>	<b>1.054.276</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>760.094</b>	<b>1.521.359</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017  
 PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	228.271	1.049.687
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>404.971</b>	<b>1.225.287</b>
Selskabsskat	49.476	74.540
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>49.476</b>	<b>74.540</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	113.263	122.778
Selskabsskat	23.399	17.105
Anden gæld	168.985	81.649
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>305.647</b>	<b>221.532</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>355.123</b>	<b>296.072</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>760.094</b>	<b>1.521.359</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016/17	2015/16
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	483.691	483.718
Pensioner	1.000.000	0
Andre omkostninger til social sikring	5.005	5.016
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.488.696</b>	<b>488.734</b>

	2017	2016
<b>2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	21.830	5.714
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>21.830</b>	<b>5.714</b>

Lånet tilbagebetales ved udlodning af fordringen som udbytte i 2016/17.

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	1.049.687	0	-821.416	228.271
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	-50.600	51.700	51.700
	<b>1.225.287</b>	<b>-50.600</b>	<b>-769.716</b>	<b>404.971</b>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**  
 Selskabet hæfter solidarisk med hovedaktionæren for udbytteskatten i forbindelse med det ulovlige aktionærlån.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
 Ingen

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for Funkit ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

**Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

**RESULTATOPGØRELSEN****Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, andre driftsmiddelomkostninger, omkostninger til lokaler, øvrige personaleomkostninger samt omkostninger til administration mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

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

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Claus Krogh Madsen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-637924734803

IP: 85.184.188.170

2017-11-29 12:48:14Z

NEM ID 

## Claus Krogh Madsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-637924734803

IP: 85.184.188.170

2017-11-29 12:48:14Z

NEM ID 

## Torben Bang

Godkendt revisor

Serienummer: CVR:26593093-RID:1296119479267

IP: 193.200.225.35

2017-11-29 13:09:23Z

NEM ID 

## Claus Krogh Madsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-637924734803

IP: 85.184.188.170

2017-11-29 14:23:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: E3QP8-B4APE-0X1WN-80KFA-4US4C-BEBGC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>