

# Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv  
Registrerede revisorer

**Erhvervsstyrelsen**

## **Funktion ApS**

c/o Karen Wellendorph  
Staget 40  
3070 Snekkersten

## **Årsrapport 1/1 - 31/12 2015**

17. regnskabsår

CVR-nr : 24 25 94 39

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 3. juni 2016

Karen Wellendorph  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** Funktion ApS  
Staget 40  
3070 Snekkersten

**CVR-nr.:** 24 25 94 39  
**Regnskabsår:** 1/1 - 31/12 2015

---

**Direktion**

---

Karen Wellendorph

---

**Revisor**

---

Revidata registrerede revisorer A/S  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende  
revisor:** Kenny Mencke

---

**Moderselskab**

---

Fanny Hammer Holding ApS, Snekkersten

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2015, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Snekkersten, den 31. maj 2016

### I direktionen

Karen Wellendorph

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse af Funktion ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Funktion ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2015 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 revisors Etiske 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.

Kgs. Lyngby, den 31. maj 2016  
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er detailforretning med indretning og salg af køkkener.

### Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 85.212. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.818.723 og en egenkapital på kr. -588.295.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Omsætningsaktiver

##### Tilgodehavender

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

##### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurderingen af arbejdernes færdiggørelsesgrad på balancedagen. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris for medgåede materialer og arbejds løn.

#### Gæld

##### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

**Resultatopgørelse  
for året 1/1 - 31/12 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>681.059</b>	455.834
1 Personaleomkostninger	<b>-594.892</b>	-598.905
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>86.167</b>	-143.071
Finansielle indtægter	<b>6.265</b>	5.921
Finansielle omkostninger	<b>-7.220</b>	-32.855
<b>Årets resultat</b>	<b>85.212</b>	-170.005
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<b>0</b>	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	<b>0</b>	0
Overført resultat	<b>85.212</b>	-170.005
<b>Disponeret i alt</b>	<b>85.212</b>	-170.005

**Balance - Aktiver  
pr. 31. december 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.748	56.122
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.200.000	33.203
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	167.026	148.899
Andre tilgodehavender	<u>82.366</u>	<u>8.189</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.502.140</u>	<u>246.413</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>316.583</u>	<u>56.996</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>316.583</u>	<u>56.996</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.818.723</u>	<u>303.409</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>1.818.723</u>	<u>303.409</u>

**Balance - Passiver  
pr. 31. december 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Selskabskapital	<b>300.000</b>	300.000
3 Overført resultat	<b>-888.295</b>	-973.507
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-588.295</b>	-673.507
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Anden gæld	<b>10.292</b>	13.783
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>10.292</b>	13.783
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	<b>1.552.412</b>	54.680
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<b>34.000</b>	67.101
Gæld til tilknyttede virksomheder	<b>736.233</b>	748.306
Anden gæld	<b>74.081</b>	93.046
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>2.396.726</b>	963.133
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>2.407.018</b>	976.916
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.818.723</b>	303.409
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Løn og gager	418.420
Pensioner	158.400
Sociale bidrag og personaleomkostninger	18.072
Refusioner	0
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>594.892</b>
<b>2 Selskabskapital</b>	
Anpartskapital, primo	300.000
<b>Selskabskapital i alt</b>	<b>300.000</b>
<b>3 Overført resultat</b>	
Overført resultat, primo	-973.507
Overført resultat	85.212
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>-888.295</b>
<b>4 Sikkerheder og pantsætninger</b>	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
<b>5 Eventualforpligtelser og eventualaktiver</b>	
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 13. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.	

Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 215.