

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



Erhvervsstyrelsen

Funny Money ApS

c/o Jannik Hastrup Mortensen, Olufsvej 42, 2100 København Ø

CVR-nr. 25 34 42 94

Årsrapport for 2018

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 17/5 2019.


Dirigent
Jannik Hastrup Mortensen

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er gennem ejerandele i andre selskaber, at drive virksomhed indenfor tegne-og animationsfilm samt investering i ejendomme.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

Resultatet for den forløbne regnskabsperiode er tilfredsstillende.

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Funny Money ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 17. maj 2019

Direktion

Jannik Hastrup Mortensen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Funny Money ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Funny Money ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 17. maj 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Kapitalandele indregnes i resultatopgørelsen med resultat efter skat.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 % excl. rentetillæg.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og særlige installationer afskrives lineært over 5 - 20 år til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Kunstværker afskrives lineært over 20 år til en scrapværdi på kr. 9.500.

Investeringsjendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Investeringsjendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdi ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen.

Ejendommenes dagsværdi revurderes årligt på baggrund af beregnede kapitalværdier for de forventede pengestrømme fra de enkelte investeringsejendomme. Ved beregning af kapitalværdierne anvendes en diskonteringsfaktor, der afspejler de aktuelle afkastkrav på tilsvarende ejendomme.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i datterselskab indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabets regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i datterselskab henlægges i årsrapporten til en ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

Positive forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af datterselskab aktiveres som koncerngoodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i bank og indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	27.924	17.364
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	27.924	17.364
2	Afskrivninger	<u>-5.910</u>	<u>-5.910</u>
	Resultat før finansiering	22.014	11.454
4	Resultat af kapitalandele	-36.524	-2.871
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle udgifter	<u>-3.058</u>	<u>-3.641</u>
	Resultat før skat	-17.568	4.942
3	Beregnede skatter	<u>-5.330</u>	<u>-2.844</u>
	Årets resultat	<u><u>-22.898</u></u>	<u><u>2.098</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-36.374	-95.031
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-36.524	-2.871
	Udbytte	<u>50.000</u>	<u>100.000</u>
		<u><u>-22.898</u></u>	<u><u>2.098</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kunst	84.500	89.500
	Driftsmidler	8.182	9.092
	Ejendom	933.840	933.840
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.026.522	1.032.432
	Kapitalandele i datterselskaber	145.618	182.142
	Finansielle anlægsaktiver i alt	145.618	182.142
4	Anlægsaktiver i alt	1.172.140	1.214.574
3	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Øvrige tilgodehavender	12.496	12.496
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0
	Tilgodehavender i alt	12.496	12.496
	Likvide beholdninger	172.633	269.398
	Likvide beholdninger i alt	172.633	269.398
	Omsætningsaktiver i alt	185.129	281.894
	Aktiver i alt	1.357.269	1.496.468

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	762.113	798.487
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	83.118	119.642
	Afsat udbytte	50.000	100.000
5	Egenkapital i alt	<u>1.020.231</u>	<u>1.143.129</u>
3	Udskudt skat	549	499
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>549</u>	<u>499</u>
6	Prioritetsgæld	301.704	324.028
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>301.704</u>	<u>324.028</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	22.000	21.600
	Skyldig selskabsskat	5.280	2.794
	Gæld til anpartshaver	0	0
	Anden gæld	7.505	4.418
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>34.785</u>	<u>28.812</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>336.489</u>	<u>352.840</u>
	Passiver i alt	<u>1.357.269</u>	<u>1.496.468</u>
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Antal personer beskæftigede i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Afskrivninger		
Kunst	5.000	5.000
Driftsmidler	<u>910</u>	<u>910</u>
	<u>5.910</u>	<u>5.910</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	5.280	2.794
Udskudt skat, regulering	<u>50</u>	<u>50</u>
	<u>5.330</u>	<u>2.844</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>549</u>	<u>499</u>

4 **Anlægsaktiver**

	Materielle Anlægsaktiver			Finansielle Anlægsaktiver	
	Kunst	Driftsmidler	Ejendom	Kapitalandele i datterselskab	
Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	109.500	22.740	933.840	62.500	
Tilgang	0	0	0	0	
Afgang	0	0	0	0	
Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	109.500	22.740	933.840	62.500	
Afskrivninger pr. 1/1 2018	20.000	13.648	0	0	
Afskrivninger i året	5.000	910	0	0	
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	0	
Afskrivninger pr. 31/12 2018	25.000	14.558	0	0	
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	0	0	0	119.642	
Opskrivninger i året	0	0	0	0	
Nedskrivninger i året	0	0	0	-36.524	
Udloddet udbytte fra datterselskab	0	0	0	0	
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2018	0	0	0	83.118	
Bogført værdi pr. 31/12 2018	84.500	8.182	933.840	145.618	
Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital pr. 31/12 18	Resultat efter skat 2018
				(100 %)	(100 %)
Dansk Tegnefilm 2 ApS	50%	62.500	62.500	291.237	-73.047
(København)		62.500	62.500	291.237	-73.047

Selskabets ejendom er pr. 31. december 2018 værdiansat ud fra et gennemsnitligt afkast krav på 3,69 %. Ejendommen består i en beboelsesejendom.

5	Egenkapital	Overførsel til reserve for nettoop-			I alt	
		Selskabs- kapital	Overført resultat	skrivning		Udbytte
	Egenkapital pr. 1/1 2018	125.000	798.487	119.642	100.000	1.143.129
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
	Modtaget udbytte	0			0	0
	Årets resultat	0	-36.374	-36.524	50.000	-22.898
	Egenkapital pr. 31/12 2018	125.000	762.113	83.118	50.000	1.020.231

6 Prioritetsgæld

I alt ca. kr. 205.000 af den i balancen opførte prioritetsgæld forfalder senere end 5 år.

Regnskabsmæssig prioritetsgæld andrager kr. 323.704. Den skattemæssige kontantværdi af prioritetsgæld andrager kr. 323.704.

7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Til sikkerhed for selskabets prioritetsgæld er tinglyst pant, kr. 568.000 i selskabets ejendom.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.