

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))

 **JS REVISION**  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR-nr. 57999687)

# Erhvervsstyrelsen

## Funny Money ApS

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

CVR-nr. 25 34 42 94

### Årsrapport for 2017

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling.

den 1/6 2018.

  
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 2017.

Årsrapporten for 2017 udviser et resultat på kr. 2.098 og en egenkapital på kr. 1.143.129 incl. afsat udbytte kr. 100.000.

Resultatet for den forløbne regnskabsperiode er tilfredsstillende.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 1. juni 2018

**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 2017 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 1. juni 2018

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



**Ulrik Dahl**

registreret revisor

mnc35884

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

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

Inventaranskaffelser under kr. 13.200 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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

Investeringsejendomme 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 investeringsjendomme. 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.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2017

Note		2017	2016
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	17.364	12.764
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	17.364	12.764
2	Afskrivninger	<u>-5.910</u>	<u>-5.910</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	11.454	6.854
4	Resultat af kapitalandele	-2.871	-11.014
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle udgifter	<u>-3.641</u>	<u>-3.982</u>
	<b>Resultat før skat</b>	4.942	-8.142
3	Beregnete skatter	<u>-2.844</u>	<u>-1.744</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>2.098</u></u>	<u><u>-9.886</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-95.031	-98.872
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-2.871	-11.014
	Udbytte	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
		<u><u>2.098</u></u>	<u><u>-9.886</u></u>

**Balance pr. 31/12 2017**

Note		31/12 2017	31/12 2016
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Kunst	89.500	94.500
	Driftsmidler	9.092	10.002
	Ejendom	933.840	933.840
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.032.432</u>	<u>1.038.342</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	182.142	285.013
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>182.142</u>	<u>285.013</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.214.574</u>	<u>1.323.355</u>
3	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Øvrige tilgodehavender	12.496	2.496
	Tilgodehavende selskabsskat	0	306
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>12.496</u>	<u>2.802</u>
	Likvide beholdninger	269.398	285.270
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>269.398</u>	<u>285.270</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>281.894</u>	<u>288.072</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>1.496.468</u>	<u>1.611.427</u>

Balance pr. 31/12 2017

Note	31/12 2017	31/12 2016
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført til næste år	798.487	793.518
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	119.642	222.513
Afsat udbytte	100.000	100.000
<b>5 Egenkapital i alt</b>	<u>1.143.129</u>	<u>1.241.031</u>
<b>3 Udskudt skat</b>	<u>499</u>	<u>449</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>499</u>	<u>449</u>
<b>6 Prioritetsgæld</b>	<u>324.028</u>	<u>346.023</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>324.028</u>	<u>346.023</u>
<b>6 Kortfristet del af langfristet gæld</b>	21.600	21.200
Skyldig selskabsskat	2.794	0
Gæld til anpartshaver	0	0
Anden gæld	4.418	2.724
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>28.812</u>	<u>23.924</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>352.840</u>	<u>369.947</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>1.496.468</u>	<u>1.611.427</u>
<b>7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Antal personer beskæftigede i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Kunst	5.000	5.000
Driftsmidler	<u>910</u>	<u>910</u>
	<u>5.910</u>	<u>5.910</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	2.794	1.694
Udskudt skat, regulering	<u>50</u>	<u>50</u>
	<u>2.844</u>	<u>1.744</u>
 Den samlede udskudte skat andrager	<u>499</u>	<u>449</u>

4 **Anlægsaktiver**

	Materielle Anlægsaktiver			Finansielle Anlægsaktiver	
	Kunst	Driftsmidler	Ejendom	Kapitalandele i datterselskab	
Anskaffelsessum pr. 1/1 2017	109.500	22.740	933.840	62.500	
Tilgang	0	0	0	0	
Afgang	0	0	0	0	
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2017</b>	<b>109.500</b>	<b>22.740</b>	<b>933.840</b>	<b>62.500</b>	
Afskrivninger pr. 1/1 2017	15.000	12.738	0	0	
Afskrivninger i året	5.000	910	0	0	
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	0	
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2017</b>	<b>20.000</b>	<b>13.648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2017	0	0	0	222.513	
Opskrivninger i året	0	0	0	0	
Regulering vedrørende 2016	0	0	0	34.931	
Nedskrivninger i året	0	0	0	-37.802	
Udloddet udbytte fra datterselskab	0	0	0	-100.000	
<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>119.642</b>	
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2017</b>	<b>89.500</b>	<b>9.092</b>	<b>933.840</b>	<b>182.142</b>	
<b>Selskabsnavn</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kostpris</b>	<b>Egenkapital pr. 31/12 17</b>	<b>Resultat efter skat 2017</b>
				(100 %)	(100 %)
Dansk Tegnefilm 2 ApS	50%	62.500	62.500	364.284	-75.604
(København)		62.500	62.500	364.284	-75.604

Selskabets ejendom er pr. 31. december 2017 værdiansat ud fra et gennemsnitligt afkastkrav på 3,69 %. Ejendommen består i en beboelsesejendom.

5	<b>Egenkapital</b>	Overførsel til reserve for nettoop-				I alt
		Selskabs- kapital	Overført resultat	skrivning	Udbytte	
	Egenkapital pr. 1/1 2017	125.000	793.518	222.513	100.000	1.241.031
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
	Modtaget udbytte	0	100.000	-100.000	0	0
	Årets resultat	0	-95.031	-2.871	100.000	2.098
	Egenkapital pr. 31/12 2017	<u>125.000</u>	<u>798.487</u>	<u>119.642</u>	<u>100.000</u>	<u>1.143.129</u>

## 6 **Prioritetsgæld**

I alt ca. kr. 235.000 af den i balancen opførte prioritetsgæld forfalder senere end 5 år.

Regnskabsmæssig prioritetsgæld andrager kr. 345.628. Den skattemæssige kontantværdi af prioritetsgæld andrager kr. 345.628.

## 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.