

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



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Funny Money ApS

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

CVR-nr. 25 34 42 94

Årsrapport for 2016

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 22/5 2017.

A handwritten signature in blue ink, reading "Jannik Hastrup Mortensen".

Dirigent

Jannik Hastrup Mortensen

Hjemstedskommune: København

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

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Årsrapporten for 2016 udviser et resultat på kr. -9.886 og en egenkapital på kr. 1.241.031 incl. afsat udbytte kr. 100.000.

Resultatet for den forløbne regnskabsperiode er utilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 15. maj 2017

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 2016 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 15. maj 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl
registreret revisor

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

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.

Kapitalandele indregnes i resultatopgørelsen med resultat efter skat.

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. 12.900 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)

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

Investeringsejendomme 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 nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	12.764	11.549
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	12.764	11.549
2	Afskrivninger	<u>-5.910</u>	<u>-5.910</u>
	Resultat før finansiering	6.854	5.639
4	Resultat af kapitalandele	-11.014	-76.649
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle udgifter	<u>-3.982</u>	<u>-5.042</u>
	Resultat før skat	-8.142	-76.052
3	Beregnede skatter	<u>-1.744</u>	<u>-2.470</u>
	Årets resultat	<u><u>-9.886</u></u>	<u><u>-78.522</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-98.872	-101.873
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-11.014	-76.649
	Udbytte	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
		<u><u>-9.886</u></u>	<u><u>-78.522</u></u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kunst	94.500	99.500
	Driftsmidler	10.002	10.912
	Ejendom	<u>933.840</u>	<u>888.483</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.038.342</u>	<u>998.895</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>285.013</u>	<u>296.027</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>285.013</u>	<u>296.027</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>1.323.355</u>	<u>1.294.922</u>
3	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Øvrige tilgodehavender	2.496	2.496
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>306</u>	<u>731</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.802</u>	<u>3.227</u>
	Likvide beholdninger	<u>285.270</u>	<u>452.913</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>285.270</u>	<u>452.913</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>288.072</u>	<u>456.140</u>
	Aktiver i alt	<u>1.611.427</u>	<u>1.751.062</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	793.518	892.390
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	222.513	233.527
	Afsat udbytte	100.000	100.000
5	Egenkapital i alt	<u>1.241.031</u>	<u>1.350.917</u>
3	Udskudt skat	449	399
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>449</u>	<u>399</u>
6	Prioritetsgæld	346.023	367.361
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>346.023</u>	<u>367.361</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	21.200	21.000
	Skyldig selskabsskat	0	0
	Gæld til anpartshaver	0	10.885
	Anden gæld	2.724	500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>23.924</u>	<u>32.385</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>369.947</u>	<u>399.746</u>
	Passiver i alt	<u>1.611.427</u>	<u>1.751.062</u>
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger og social sikring	0	0
Andre personaleomkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Antal personer beskæftigede i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Afskrivninger		
Kunst	5.000	5.000
Driftsmidler	910	910
	<u>5.910</u>	<u>5.910</u>
	<u>5.910</u>	<u>5.910</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	1.694	1.269
Udskudt skat, regulering	50	1.201
	<u>1.744</u>	<u>2.470</u>
	<u>1.744</u>	<u>2.470</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>449</u>	<u>399</u>

4 **Anlægsaktiver**

	Materielle Anlægsaktiver			Finansielle Anlægsaktiver	
	Kunst	Driftsmidler	Ejendom	Kapitalandele	
				i datterselskab	
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	109.500	22.740	888.483	62.500	
Tilgang	0	0	45.357	0	
Afgang	0	0	0	0	
Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	109.500	22.740	933.840	62.500	
Afskrivninger pr. 1/1 2016	10.000	11.828	0	0	
Afskrivninger i året	5.000	910	0	0	
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	0	
Afskrivninger pr. 31/12 2016	15.000	12.738	0	0	
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2016	0	0	0	233.527	
Opskrivninger i året	0	0	0	0	
Nedskrivninger i året	0	0	0	-11.014	
Udloddet udbytte fra datterselskab	0	0	0	0	
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2016	0	0	0	222.513	
Bogført værdi pr. 31/12 2016	94.500	10.002	933.840	285.013	
				Resultat	
				Egenkapital	
<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>pr. 31/12 16</u>	<u>2016</u>
				(100 %)	(100 %)
Dansk Tegnefilm 2 ApS	50%	62.500	62.500	570.026	-22.028
(København)		62.500	62.500	570.026	-22.028

5	Egenkapital	Overførsel til reserve for nettoop-			I alt
		Selskabs- kapital	Overført resultat	skrivning Udbytte	
	Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	892.390	233.527	1.350.917
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-100.000
	Modtaget udbytte	0	0	0	0
	Årets resultat	0	-98.872	-11.014	-9.886
	Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>125.000</u>	<u>793.518</u>	<u>222.513</u>	<u>1.241.031</u>

6 Prioritetsgæld

I alt ca. kr. 260.000 af den i balancen opførte prioritetsgæld forfalder senere end 5 år.

Regnskabsmæssig prioritetsgæld andrager kr. 367.223. Den skattemæssige kontantværdi af prioritetsgæld andrager kr. 367.223.

7 Pantsætninger og garantforpligtelser 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.