

# ÅRSRAPPORT

## 1. januar - 31. december 2015

### Funch Consulting ApS

Godthåbsvej 4  
4000 Roskilde

CVR nr. 26161924

#### Indsender:

Revisionskontoret i Faxe  
Granvej 2  
4640 Faxe

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 4. marts 2016

#### Dirigent

Birte Funch Jensen

# Indholdsfortegnelse

---

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
--	---

Balance pr. 31. december	9
--------------------------	---

Noter	11
-------	----

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Funch Consulting ApS  
Godthåbsvej 4  
4000 Roskilde

Telefon: 2999 4400

CVR-nr.: 26161924  
Stiftelsesdato: 1. august 2001  
Hjemsted: Roskilde Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Birte Funch Jensen

## Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE  
Registrerede revisorer FSR  
Granvej 2  
4640 Faxe

## Bankforbindelse

Danske Bank  
Holmens Kanal 2-12  
1092 København K

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
4. marts 2016, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handels-, service- og konsulentvirksomhed.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Funch Consulting ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. februar 2016

**Direktion:**

Birte Funch Jensen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

## Til kapitalejerne i Funch Consulting ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Funch Consulting ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faxe, den 29. februar 2016

## REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Funch Consulting ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Tilgodehavender**

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

### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat 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 acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste		2.049.217	1.389.817
<b>Personaleomkostninger</b>			
Lønninger		-448.123	-445.337
Pensioner		-36.000	-36.000
Andre udgifter til social sikring		-48.367	-50.568
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>-532.490</b>	<b>-531.905</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-41.500	-41.500
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>		<b>-41.500</b>	<b>-41.500</b>
<b>Finansiering</b>			
Andre finansielle indtægter		35.557	53.665
Øvrige finansielle omkostninger		-23.170	-3.065
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>1.487.614</b>	<b>867.012</b>
Skat af årets resultat		-350.065	-217.364
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>1.137.549</b>	<b>649.648</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	300.000
Overført resultat		937.549	349.648
<b>Disponeret i alt</b>		<b>1.137.549</b>	<b>649.648</b>



## Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	1.		
Grunde og bygninger		440.000	440.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		93.375	134.875
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>533.375</b>	<b>574.875</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>533.375</b>	<b>574.875</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		158.297	413.532
Andre tilgodehavender		5.369	41.674
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>163.666</b>	<b>455.206</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		697.294	732.369
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>697.294</b>	<b>732.369</b>
Likvide beholdninger		4.015.214	2.616.330
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>4.015.214</b>	<b>2.616.330</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.876.174</b>	<b>3.803.905</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>5.409.549</b>	<b>4.378.780</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.787.005	3.849.455
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	300.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>5.112.005</b>	<b>4.274.455</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelser til udskudt skat		10.132	16.868
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>10.132</b>	<b>16.868</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.514	18.207
Selskabsskat		43.801	0
Anden gæld		207.097	69.250
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>287.412</b>	<b>87.457</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>287.412</b>	<b>87.457</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>5.409.549</b>	<b>4.378.780</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2.		
Eventualposter	3.		

## Noter

---

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	820.000	515.113
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>820.000</b>	<b>515.113</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-380.000	-380.238
Årets af- og nedskrivninger	0	-41.500
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-380.000</b>	<b>-421.738</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>440.000</b>	<b>93.375</b>

### 2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 3. Eventualposter

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.