

Fun World Holding ApS

Stejlgårdsparken 40

6740 Bramming

CVR-nr. 26786339

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.11.2019

Dirigent

Navn: Jesper Ølgaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.06.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fun World Holding ApS
Stejlgårdsparken 40
6740 Bramming

CVR-nr.: 26786339
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Jesper Ølgaard Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for Fun World Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 22.11.2019

Direktion

Jesper Ølgaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Fun World Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fun World Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 22.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peder Rene Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23334

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at eje aktier og anparter i andre selskaber samt forestå anden virksomhed, der står i naturlig forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 2.163 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør 36.548 t.kr. pr. 30. juni 2019.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(43.576)	(101.293)
Bruttoresultat		(43.576)	(101.293)
Personaleomkostninger	1	(316.924)	(226.062)
Driftsresultat		(360.500)	(327.355)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.033.499	861.617
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		103.686	0
Andre finansielle indtægter	2	752.930	859.935
Nedskrivning af finansielle aktiver		(63.626)	(194.023)
Andre finansielle omkostninger	3	(320.142)	(274.884)
Resultat før skat		2.145.847	925.290
Skat af årets resultat	4	17.100	(62.400)
Årets resultat		2.162.947	862.890
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.613.532	1.276.820
Overført resultat		(950.585)	(913.930)
		2.162.947	862.890

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		25.392.153	22.778.711
Kapitalandele i associerede virksomheder		335.714	50.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.585.248	7.648.874
Andre tilgodehavender		<u>10.456.567</u>	<u>11.106.468</u>
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>43.769.682</u>	<u>41.584.053</u>
Anlægsaktiver		<u>43.769.682</u>	<u>41.584.053</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.633.454	1.218.797
Tilgodehavende selskabsskat		450.960	315.837
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>530.000</u>	<u>411.300</u>
Tilgodehavender		<u>2.614.414</u>	<u>1.945.934</u>
Likvide beholdninger		<u>111.686</u>	<u>413.008</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.726.100</u>	<u>2.358.942</u>
Aktiver		<u>46.495.782</u>	<u>43.942.995</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		21.492.243	18.878.711
Overført overskud eller underskud		14.430.651	15.381.236
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital		<u>36.547.894</u>	<u>34.884.947</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.881.779	7.951.779
Skyldige sambeskatningsbidrag		512.900	473.700
Anden gæld		<u>553.209</u>	<u>632.569</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.947.888</u>	<u>9.058.048</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.947.888</u>	<u>9.058.048</u>
Passiver		<u>46.495.782</u>	<u>43.942.995</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	125.000	18.878.711	15.381.236
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	2.613.532	(950.585)
Egenkapital ultimo	125.000	21.492.243	14.430.651

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	34.884.947
Udbetalt ordinært udbytte	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	500.000	2.162.947
Egenkapital ultimo	500.000	36.547.894

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	279.942	204.482
Pensioner	36.000	21.580
Andre omkostninger til social sikring	982	0
	316.924	226.062
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	85.000	79.000
Renteindtægter i øvrigt	667.630	737.035
Dagsværdireguleringer	0	40.735
Øvrige finansielle indtægter	300	3.165
	752.930	859.935
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	298.000	273.000
Renteomkostninger i øvrigt	21.542	709
Øvrige finansielle omkostninger	600	1.175
	320.142	274.884
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Refusion i sambeskatning	(17.100)	62.400
	(17.100)	62.400

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder <u>kr.</u>	Kapital- andele i associerede virk- somheder <u>kr.</u>	Andre værdi- papirer og kapital- andele <u>kr.</u>	Andre tilgode- havender <u>kr.</u>
5. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	3.900.000	50.000	8.941.590	11.106.468
Tilgange	600.000	285.714	0	1.667.630
Afgange	(600.000)	0	0	(2.317.531)
Kostpris ultimo	3.900.000	335.714	8.941.590	10.456.567
Opskrivninger primo	18.878.711	0	0	0
Afskrivninger på goodwill	(69.558)	0	0	0
Andel af årets resultat	1.943.708	0	0	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	(20.057)	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	759.349	0	0	0
Opskrivninger ultimo	21.492.153	0	0	0
Nedskrivninger primo	0	0	(1.292.716)	0
Årets nedskrivninger	0	0	(63.626)	0
Nedskrivninger ultimo	0	0	(1.356.342)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.392.153	335.714	7.585.248	10.456.567
Goodwill eller negativ goodwill indregnet i regnskabsperioden	344.824	-	-	-

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Ejendomsselskabet Glarmestervej 6-12 ApS	Esbjerg	ApS	100,0
Udlejning Grådybet A/S	Esbjerg	A/S	100,0
Posthuset Esbjerg ApS	Esbjerg	ApS	60,0
Vinea Danmark ApS (via Posthuset Esbjerg ApS)	Esbjerg	ApS	48,0
Vinea Nordic ApS (via Posthuset Esbjerg ApS)	Esbjerg	ApS	48,0

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Butcher Esbjerg ApS	Esbjerg	ApS	20,0
Simple Homes ApS	Bramming	ApS	30,0

6. Eventualforpligtelser

Moderselskabet har kautioneret for bankgæld i tilknyttede virksomheder. Bankgælden udgør 6,4 mio. kr. pr. 30.06.2019.

Moderselskabet har kautioneret for prioritetsgæld i tilknyttet virksomhed. Prioritetsgælden udgør 13,8 mio. kr. pr. 30.06.2019.

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret kapitalandele i associeret virksomhed. Regnskabsmæssig værdi af kapitalandele, 50.000 kr.

Til sikkerhed for bankgæld i virksomhed indregnet under andre kapitalandele og øvrige selskaber i denne koncern er deponeret anparter i denne virksomhed. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte anparter, 294.677 kr.

Til sikkerhed for bankgæld i virksomhed indregnet under andre kapitalandele og øvrige selskaber i denne koncern er deponeret anparter i denne virksomhed. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte anparter, 5.408.327 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Overførslen sker under hensyntagen til udbytte, der vil blive udloddet på den kommende generalforsamling i tilknyttede virksomheder.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter noterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.