

Fun World Holding ApS

Stejlgårdsparken 40

6740 Bramming

CVR-nr. 26786339

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.11.2017

Dirigent

Navn: Jesper Ølgaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fun World Holding ApS
Stejlgårdsparken 40
6740 Bramming

CVR-nr.: 26786339

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

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 01.07.2016 - 30.06.2017 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 27.11.2017

Direktion

Jesper Ølgaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fun World Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fun World Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 27.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Harbo Andersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet 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 548 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør 34.125 t.kr. pr. 30. juni 2017.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(98.387)	(78.928)
Bruttoresultat		(98.387)	(78.928)
Personaleomkostninger	1	(115.775)	0
Driftsresultat		(214.162)	(78.928)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		360.232	12.951.248
Andre finansielle indtægter	2	860.464	715.542
Nedskrivning af finansielle aktiver		(21.088)	(20.590)
Andre finansielle omkostninger	3	(351.648)	(307.755)
Resultat før skat		633.798	13.259.517
Skat af årets resultat	4	(85.344)	43.822
Årets resultat		548.454	13.303.339
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		103.400	400.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(59.768)	1.105.693
Overført resultat		504.822	11.797.646
		548.454	13.303.339

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		22.071.891	17.063.751
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.513.317	6.030.722
Andre tilgodehavender		11.809.433	12.748.170
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>40.394.641</u>	<u>35.842.643</u>
Anlægsaktiver		<u>40.394.641</u>	<u>35.842.643</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.821.000	87.813
Andre tilgodehavender		0	292.690
Tilgodehavende selskabsskat		83.012	1.013
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.016.462	1.056.662
Periodeafgrænsningsposter		0	1.402
Tilgodehavender		<u>3.920.474</u>	<u>1.439.580</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		275.900	80.550
Værdipapirer og kapitalandele		<u>275.900</u>	<u>80.550</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>3.467.454</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.196.374</u>	<u>4.987.584</u>
Aktiver		<u>44.591.015</u>	<u>40.830.227</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		17.601.891	15.123.751
Overført overskud eller underskud		16.295.166	15.790.344
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	400.000
Egenkapital		<u>34.125.457</u>	<u>31.439.095</u>
Bankgæld		508.961	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.940.779	8.375.579
Skyldig selskabsskat		1.005.529	985.522
Skyldige sambeskatningsbidrag		866.000	0
Anden gæld		144.289	30.031
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.465.558</u>	<u>9.391.132</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.465.558</u>	<u>9.391.132</u>
Passiver		<u>44.591.015</u>	<u>40.830.227</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	125.000	15.123.751	16.987.613	400.000
Ændring i regnskabspraksis	0	0	(1.197.269)	0
Korrigeret egenkapital primo	125.000	15.123.751	15.790.344	400.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(400.000)
Øvrige egenkapitalposter	0	2.537.908	0	0
Årets resultat	0	(59.768)	504.822	103.400
Egenkapital ultimo	125.000	17.601.891	16.295.166	103.400
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				32.636.364
Ændring i regnskabspraksis				(1.197.269)
Korrigeret egenkapital primo				31.439.095
Udbetalt ordinært udbytte				(400.000)
Øvrige egenkapitalposter				2.537.908
Årets resultat				548.454
Egenkapital ultimo				34.125.457

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	104.625	0
Pensioner	11.150	0
	115.775	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	71.000	0
Renteindtægter i øvrigt	781.263	20.108
Dagsværdireguleringer	3.601	618.410
Øvrige finansielle indtægter	4.600	77.024
	860.464	715.542
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	286.000	241.000
Renteomkostninger i øvrigt	4.775	46.081
Dagsværdireguleringer	25.600	16.539
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	33.063	24
Øvrige finansielle omkostninger	2.210	4.111
	351.648	307.755
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	1.014.300
Regulering vedrørende tidligere år	(56)	(1.460)
Refusion i sambeskatning	85.400	(1.056.662)
	85.344	(43.822)

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.100.000	7.108.327	12.748.170
Tilgange	2.950.000	503.683	781.263
Afgange	0	0	(1.720.000)
Kostpris ultimo	4.050.000	7.612.010	11.809.433
Opskrivninger primo	15.963.751	1.191.673	0
Ændring i anvendt regnskabspraksis	0	(1.191.673)	0
Egenkapitalreguleringer	2.537.908	0	0
Andel af årets resultat	360.232	0	0
Udbytte	(840.000)	0	0
Opskrivninger ultimo	18.021.891	0	0
Nedskrivninger primo	0	(1.072.009)	0
Ændring i anvendt regnskabspraksis	0	(5.596)	0
Årets nedskrivninger	0	(21.088)	0
Nedskrivninger ultimo	0	(1.098.693)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.071.891	6.513.317	11.809.433

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Ejendomsselskabet Glarmestervej 6-12 ApS	Esbjerg	ApS	100,0
Butcher A/S	Esbjerg	A/S	70,0
Posthuset Esbjerg ApS	Esbjerg	ApS	100,0

6. Eventualforpligtelser

Moderselskabet har kautioneret for bankgæld i tilknyttede virksomheder. Bankgælden udgør 9,3 mio.kr. pr. 30.06.2017.

Moderselskabet har kautioneret for prioritetsgæld tilknyttet virksomhed. Prioritetsgælden udgør 10,7 mio.kr. pr. 30.06.2017.

Noter

Selskabet er administrationsselskab 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 i virksomhed indregnet under andre kapitalandele er deponeret anparter i denne virksomhed. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte anparter, 29.633 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, bortset fra nedenstående, aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har valgt at anvende bestemmelsen i den nye årsregnskabslov om, at kapitalandele i noterede selskaber (andre værdipapirer og kapitalandele) målt til dagsværdi kan optages til kostpris.

Den samlede indvirkning af praksisændringerne beskrevet ovenfor udgør en formindskelse af årets resultat med 1.412.192 kr. Balancesummen reduceres med 2.609.461 kr., mens egenkapitalen reduceres med 2.609.461 kr.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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.

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.

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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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