

Fun World Holding ApS
Stejlgårdsparken 40
6740 Bramming
CVR-nr. 26786339

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.11.2016

Dirigent

Navn: Jesper Ølgaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fun World Holding ApS
Stejlgårdsparken 40
6740 Bramming

CVR-nr.: 26786339

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

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 01.07.2015 - 30.06.2016 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 29.11.2016

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 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 29.11.2016

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 før skat på 15.965 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør 32.636 t.kr. pr. 30. juni 2016.

Begivenheder efter balancedagen

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

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, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

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, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris ved første indregning. Efterfølgende måles unoterede kapitalandele til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, 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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(78.928)</u>	<u>(34.750)</u>
Driftsresultat		(78.928)	(34.750)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		12.951.248	1.666.852
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		2.685.006	121.710
Andre finansielle indtægter		715.542	638.822
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(307.755)</u>	<u>(249.510)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		15.965.113	2.143.124
Skat af ordinært resultat	2	<u>43.822</u>	<u>51.968</u>
Årets resultat		<u>16.008.935</u>	<u>2.195.092</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		400.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.105.693	680.952
Overført resultat		<u>14.503.242</u>	<u>1.114.140</u>
		<u>16.008.935</u>	<u>2.195.092</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		17.063.751	16.656.788
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.227.991	4.542.985
Andre tilgodehavender		<u>12.748.170</u>	<u>160.934</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>37.039.912</u>	<u>21.360.707</u>
Anlægsaktiver		<u>37.039.912</u>	<u>21.360.707</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		87.813	0
Andre tilgodehavender		292.690	281.432
Tilgodehavende selskabsskat		1.057.675	1.342.783
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.402</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.439.580</u>	<u>1.624.215</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>80.550</u>	<u>3.550.147</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>80.550</u>	<u>3.550.147</u>
Likvide beholdninger		<u>3.467.454</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.987.584</u>	<u>5.174.362</u>
Aktiver		<u><u>42.027.496</u></u>	<u><u>26.535.069</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		15.123.751	14.018.058
Overført overskud eller underskud		16.987.613	2.484.371
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
Egenkapital		<u>32.636.364</u>	<u>17.027.429</u>
Bankgæld		0	2.277.675
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.375.579	5.934.579
Skyldig selskabsskat		985.522	1.265.075
Anden gæld		30.031	30.311
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.391.132</u>	<u>9.507.640</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.391.132</u>	<u>9.507.640</u>
Passiver		<u>42.027.496</u>	<u>26.535.069</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	125.000	14.018.058	2.484.371	400.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(400.000)
Årets resultat	0	1.105.693	14.503.242	400.000
Egenkapital ultimo	125.000	15.123.751	16.987.613	400.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				17.027.429
Udbetalt ordinært udbytte				(400.000)
Årets resultat				16.008.935
Egenkapital ultimo				32.636.364

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	241.000	211.000
Renteomkostninger i øvrigt	46.081	38.258
Dagsværdireguleringer	16.539	0
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	24	0
Øvrige finansielle omkostninger	4.111	252
	<u>307.755</u>	<u>249.510</u>

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(42.362)	(57.900)
Regulering vedrørende tidligere år	(1.460)	5.932
	<u>(43.822)</u>	<u>(51.968)</u>

	<u>Kapitalan-</u> <u>dele i tilknyt-</u> <u>tede virksom-</u> <u>heder</u> <u>kr.</u>	<u>Andre værdi-</u> <u>papirer og</u> <u>kapitalandele</u> <u>kr.</u>	<u>Andre tilgo-</u> <u>dehavender</u> <u>kr.</u>
3. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.652.830	7.108.327	160.934
Tilgange	1.070.000	0	12.587.236
Afgange	(1.622.830)	0	0
Kostpris ultimo	<u>1.100.000</u>	<u>7.108.327</u>	<u>12.748.170</u>
Opskrivninger primo	15.003.958	(2.565.342)	0
Andel af årets resultat	1.939.930	0	0
Udbytte	(985.900)	0	0
Dagsværdireguleringer	0	2.685.006	0
Tilbageførsel ved afgange	5.763	0	0
Opskrivninger ultimo	<u>15.963.751</u>	<u>119.664</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>17.063.751</u>	<u>7.227.991</u>	<u>12.748.170</u>

Noter

	<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
Butcher A/S	Esbjerg	A/S	70,0
Posthuset Esbjerg ApS	Esbjerg	ApS	100,0

4. Eventualforpligtelser

Moderselskabet har kautioneret for bankgæld i Ejendomsselskabet Glarmestervej 6-12 ApS. Bankgælden udgør pr. 30.06.2016, 472.913 kr.

Moderselskabet har kautioneret for bankgæld i Butcher A/S. Bankgælden udgør pr. 30.06.2016, 224.029 kr.

Moderselskabet har kautioneret for prioritetsgæld i Ejendomsselskabet Glarmestervej 6-12 ApS. Prioritetsgælden udgør pr. 30.06.2016, 12.058.164 kr.

Selskabet har kautioneret for bankgæld i BNS Invest ApS. Bankgælden udgør pr. 30.06.2016, 412.627 kr.

Selskabet har kautioneret for bankgæld for privat person. Bankgælden udgør pr. 30.06.2016, 45.877 kr.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens 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.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i virksomhed indregnet under andre kapitalandele er deponeret anparter i denne virksomhed. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte anparter, 50.721 kr.