



Fun World Holding ApS

Stejlgårdsparken 40
6740 Bramming
CVR-nr. 26786339

Årsrapport 01.07.2022 - 30.06.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
27.11.2023

Jesper Ølgaard Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022/23	7
Balance pr. 30.06.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fun World Holding ApS
Stejlgårdsparken 40
6740 Bramming

CVR-nr.: 26786339
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.07.2022 - 30.06.2023

Direktion

Jesper Ølgaard Nielsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
6700 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 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. 30.06.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 27.11.2023

Direktion

Jesper Ølgaard Nielsen
direktør

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 01.07.2022 - 30.06.2023, 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. 30.06.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

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 27.11.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Henrik Harbo Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19699

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Andre eksterne omkostninger		(99.774)	(241.113)
Bruttoresultat		(99.774)	(241.113)
Personaleomkostninger	1	(610.370)	(475.264)
Driftsresultat		(710.144)	(716.377)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		670.468	2.282.711
Indtægter af andre finansielle aktiver	2	14.854.377	200.000
Andre finansielle indtægter	3	1.604.681	911.220
Nedskrivning af finansielle aktiver	4	(1.615.555)	(473.506)
Andre finansielle omkostninger	5	(1.738.159)	(5.734.850)
Resultat før skat		13.065.668	(3.530.802)
Skat af årets resultat	6	314.535	1.253.536
Årets resultat		13.380.203	(2.277.266)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		117.800	1.200.000
Overført resultat		13.262.403	(3.477.266)
Resultatdisponering		13.380.203	(2.277.266)

Balance pr. 30.06.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		517.983	40.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		647.714	629.714
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.806.741	11.820.091
Andre tilgodehavender		26.044.818	9.066.000
Finansielle aktiver	7	31.017.256	21.555.805
Anlægsaktiver		31.017.256	21.555.805
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.285.431	5.490.630
Udskudt skat		292.255	388.186
Andre tilgodehavender	8	4.332.450	6.840.064
Tilgodehavende skat		32.094	30.800
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		603.378	870.949
Tilgodehavender		14.545.608	13.620.629
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.858.859	924.466
Værdipapirer og kapitalandele		1.858.859	924.466
Likvide beholdninger		5.431.130	5.488.368
Omsætningsaktiver		21.835.597	20.033.463
Aktiver		52.852.853	41.589.268

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		52.153.024	38.890.621
Forslag til udbytte for regnskabsåret		117.800	1.200.000
Egenkapital		52.395.824	40.215.621
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.000	50.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		7.736	7.736
Skyldige sambeskatningsbidrag		8.334	4.936
Afledte finansielle instrumenter	9	368.039	856.331
Anden gæld		22.920	454.644
Kortfristede gældsforpligtelser		457.029	1.373.647
Gældsforpligtelser		457.029	1.373.647
Passiver		52.852.853	41.589.268
Dagsværdioplysninger	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	38.890.621	1.200.000	40.215.621
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.200.000)	(1.200.000)
Årets resultat	0	13.262.403	117.800	13.380.203
Egenkapital ultimo	125.000	52.153.024	117.800	52.395.824

Noter

1 Personalemkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Gager og lønninger	547.370	430.264
Pensioner	63.000	45.000
	610.370	475.264
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

2 Indtægter af andre finansielle aktiver

Regnskabsposten indeholder udbytter af og avance ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele.

3 Andre finansielle indtægter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	229.000	110.000
Renteindtægter i øvrigt	663.506	493.552
Valutakursreguleringer	0	63.181
Dagsværdireguleringer	576.309	116.487
Øvrige finansielle indtægter	135.866	128.000
	1.604.681	911.220

4 Nedskrivning af finansielle aktiver

Regnskabsposten indeholder nedskrivning af andre værdipapirer og kapitalandele.

5 Andre finansielle omkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	123.000
Renteomkostninger i øvrigt	18.060	43.966
Valutakursreguleringer	17.758	0
Dagsværdireguleringer	1.702.341	5.566.602
Øvrige finansielle omkostninger	0	1.282
	1.738.159	5.734.850

6 Skat af årets resultat

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Ændring af udskudt skat	95.931	(388.186)
Regulering vedrørende tidligere år	(604)	663
Refusion i sambeskatning	(409.862)	(866.013)
	(314.535)	(1.253.536)

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	1.540.000	629.714	13.981.432	9.066.000
Tilgange	0	18.000	1.721.661	23.450.856
Afgange	0	0	(8.237.471)	(6.161.538)
Kostpris ultimo	1.540.000	647.714	7.465.622	26.355.318
Opskrivninger primo	(1.500.000)	0	0	0
Andel af årets resultat	670.468	0	0	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	(192.485)	0	0	0
Opskrivninger ultimo	(1.022.017)	0	0	0
Nedskrivninger primo	0	0	(2.161.341)	0
Årets nedskrivninger	0	0	(1.497.540)	(310.500)
Nedskrivninger ultimo	0	0	(3.658.881)	(310.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	517.983	647.714	3.806.741	26.044.818

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Fun Ejendomme ApS	Esbjerg	ApS	100,00
Posthuset Esbjerg ApS (stemmemajoritet via aftale)	Esbejrg	ApS	50,00
Vinea Danmark ApS (via Posthuset Esbjerg ApS)	Esbjerg	ApS	50,00
Vinea Nordic ApS (via Posthuset Esbjerg ApS)	Esbjerg	ApS	50,00

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Simple Homes ApS	Bramming	ApS	30,00
Hesse & Nielsen Holding ApS	Padborg	ApS	45,00
SJC-Tech ApS	Kolding	ApS	40,00
SP Steel ApS	Kolding	ApS	40,00

8 Andre tilgodehavender

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Afledte finansielle instrumenter	157.962	116.487
Øvrige tilgodehavender	4.174.488	6.723.577
	4.332.450	6.840.064

De afledte finansielle instrumenter er kategoriseret i niveau 2 i dagsværdihierarkiet, og der indgår ikke væsentlige ikke-observerbare input i værdiansættelsen.

Øvrige tilgodehavender består af tilgodehavende hos anden virksomhed på 4.174.488 kr. Tilgodehavendet er indbetalt i juli 2023.

9 Afledte finansielle instrumenter

De afledte finansielle instrumenter er kategoriseret i niveau 2 i dagsværdihierarkiet, og der indgår ikke væsentlige ikke-observerbare input i værdiansættelsen.

10 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Afledte finansielle instrumenter, aktiv	Afledte finansielle instrumenter, passiv
	kr.	kr.	kr.
Dagsværdi ultimo	1.858.859	157.962	368.039
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	346.206	157.962	(368.039)

11 Eventualforpligtelser

Moderselskabet har kautioneret for bankgæld i tilknyttede virksomheder. Bankgælden udgør 454 t.kr. pr. 30.06.2023.

I forbindelse med investering i andre værdipapirer og kapitalandele er der givet tilsagn om betaling af restforpligtelse på 400.000 kr.

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.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i virksomhed indregnet under andre værdipapirer og kapitalandele er deponeret anparter i denne virksomhed. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte anparter, 141.716 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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi, der beregnes som den tilbagediskonterede værdi af forventede fremtidige nettopengestrømme ved anvendelse af en tilnærmet risikofri rente korrigeret for eventuelle faktorer, som en eventuel markedsdeltager vil tillægge værdi ved overtagelse af instrumentet. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte i reserve for dagsværdireguleringer af sikringsinstrumenter under egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. 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 nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

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 eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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