

**Årsrapport for 2016**

01.01.16 - 31.12.16  
(16. regnskabsår)

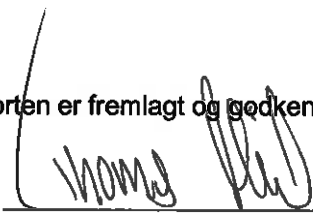
**Fun 05 ApS**

Saltværksvej 12  
2770 Kastrup

CVR-nr. 28866909

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2017.

Dirigent:



Thomas Mirsal

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>5</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>7</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>10</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>11</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>13</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for regnskabsåret Fun 05 ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

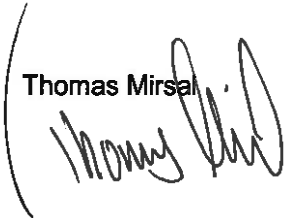
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 3. maj 2017.

**Direktion**

Thomas Mirsa  


# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i Fun 05 ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fun 05 ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## 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.

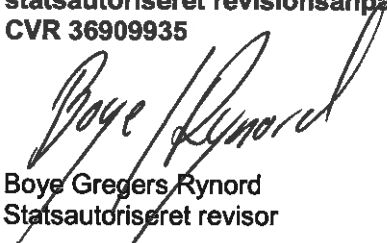
I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig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

Greve, den 3. maj 2017

**BGR**  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR 36909935



Boye Gregers Rynord  
Statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Fun 05 ApS  
Saltværksvej 12  
2770 Kastrup

Telefon: 70205311  
E-mail: tm@actionscenter.dk

CVR-nr.: 28866909  
Stiftet: 1. juli 2005  
Hjemstedskommune: Tårnby  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Thomas Mirsal

**Revisor**

BGR  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Korskildelund 4, 1.th.  
2670 Greve

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet omfatter drift af actioncenter med gokart, paintball m.m.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Den positive udvikling fra 2016 ser ud til at fortsætte. Selskabet er ramt af kapitaltab. Ledelsen forventer gennem fremtidig positiv indtjening, at reetablere egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Fun 05 ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og gokartomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger til pengeinstitut samt ikke fradrags berettigede renter.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 %.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Lejerettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Lejerettigheder afskrives over levetiden for lejerettigheden.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### Selskabsskat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.979.261</b>	<b>1.747</b>
Personaleomkostninger	1	1.144.899	830
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		285.005	466
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>549.356</b>	<b>451</b>
Andre finansielle indtægter		307	0
Andre finansielle omkostninger		90.314	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>459.349</b>	<b>451</b>
Skat af årets resultat		115.947	201
<b>Årets resultat</b>		<b>343.402</b>	<b>250</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-1.024.034	-1.274
Årets resultat		343.402	250
<b>Til disposition</b>		<b>-680.632</b>	<b>-1.024</b>
Overført til næste år		-680.632	-1.024
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-680.632</b>	<b>-1.024</b>

## Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Lejerettigheder		0	94
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>94</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		0	49
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		394.661	494
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>394.661</b>	<b>543</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>394.661</b>	<b>637</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		45.000	58
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>45.000</b>	<b>58</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		77.952	49
Andre tilgodehavender		14.801	9
Udskudt skatteaktiv		162.716	279
Periodeafgrænsningsposter		15.419	17
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>270.888</b>	<b>354</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>483.300</b>	<b>930</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>799.187</b>	<b>1.342</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.193.848</b>	<b>1.979</b>

## Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-680.632	-1.024
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2</b>	<b>-555.632</b>	<b>-899</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld		1.095.401	2.227
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.095.401</b>	<b>2.227</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	74
Anden gæld		629.080	577
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>654.080</b>	<b>651</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.749.480</b>	<b>2.878</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.193.848</b>	<b>1.979</b>
Særlige oplysninger til årsregnskabet	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Kontraktlige forpligtelser	5		

# Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.116.650	809
	Andre udgifter til social sikring	28.249	20
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.144.899</b>	<b>830</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 2.

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	-1.024.034	-899.034
	Årets resultat	0	343.402	343.402
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-680.632</b>	<b>-555.632</b>

## 3 Særlige oplysninger til årsregnskabet

Hovedanpartshaver har afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende gæld til anpartshaver kr. 1.095.401 i Fun 05 ApS.

Gælden er afdrags- og rentefrit indtil 1. januar 2018.

### Deponeringskonto

Af de likvide midler udgør kr. 350.000 deponeringskonto hos Jyske Bank.

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## 5 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en lejeforpligtelse på kr. 405.000