

Fun 05 ApS

**c/o Thomas Mirsal
Maltagade 12, 1. tv., 2300 København S**

(CVR-nr. 28 86 69 09)

Årsrapport for 1. Januar - 31. December 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 5/4 2023

Thomas Mirsal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Beretning	6
Årsregnskab for 1. Januar - 31. December 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalforklaring	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet Fun 05 ApS
Maltagade 12, 1. tv.
2300 København S

CVR-nr.: 28866909
Regnskabsperiode: 1. Januar - 31. December 2022

Direktion Thomas Mirsal

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. Januar - 31. December 2022 for Fun 05 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. December 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. Januar - 31. December 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

København S, den 5. april 2023

Direktion

Thomas Mirsal
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Fun 05 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fun 05 ApS for 1. Januar - 31. December 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver ISRS 4410 (ajourført). Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B med enkelte tilvalg fra klasse C. Vi har overholdt relevante etiske krav i international Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Karlsunde, den 5. april 2023

Rynord Revision statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 36 90 99 35

Boye Gregers Rynord
statsautoriseret revisor
mnenr. 26720

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af actioncenter med gokart, paintball m.m. Aktiviteten er ophørt ultimo regnskabsåret.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 77.251. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. Januar - 31. December 2022 og balancen pr. 31. December 2022.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Fun 05 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og eventuel restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5-10 år, restværdi 0-20 % af kostpris

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver omfatter, afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. Januar - 31. December 2022

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste	2.231.510	1.977.042
1 Personaleomkostninger	-1.837.398	-1.629.960
Af- og nedskrivninger	-266.716	-126.339
Driftsresultat	127.396	220.743
Andre finansielle indtægter	0	200
Andre finansielle omkostninger	-12.866	-10.013
Resultat før skat	114.530	210.930
2 Skat af årets resultat	-37.279	-46.406
ÅRETS RESULTAT	77.251	164.524
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	117.800	57.200
Overført resultat	-40.549	107.324
Anvendelse i alt	77.251	164.524

Balance pr. 31. December 2022**AKTIVER**

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	326.716
Materielle anlægsaktiver i alt	0	326.716
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	326.716
Råvarer og hjælpematerialer	0	30.000
Varebeholdninger i alt	0	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	81.206	57.295
Selskabsskat	50.166	34.000
Udskudt skatteaktiv	0	37.494
Andre tilgodehavender	0	1.100.000
Periodeafgrænsningsposter	0	4.045
Tilgodehavender i alt	131.372	1.232.834
Likvide beholdninger	1.259.724	1.137.328
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.391.096	2.400.162
AKTIVER I ALT	1.391.096	2.726.878

Balance pr. 31. December 2022**PASSIVER**

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	361.372	401.921
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	57.200
EGENKAPITAL I ALT	604.172	584.121
Leverandører af varer og tjenesteydelser	117.477	65.719
Anden gæld	669.447	2.077.038
Kortfristet gæld i alt	786.924	2.142.757
GÆLD I ALT	786.924	2.142.757
PASSIVER I ALT	1.391.096	2.726.878
3 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalforklaring





	2022 kr.	2021 kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Virksomhedskapitalen har i tidligere år ændret sig som følger:		
Et år tilbage		
Saldo primo	125.000	
Saldo ultimo	125.000	
To år tilbage		
Saldo primo	125.000	
Saldo ultimo	125.000	
Tre år tilbage		
Saldo primo	125.000	
Saldo ultimo	125.000	
Fire år tilbage		
Saldo primo	125.000	
Saldo ultimo	125.000	
Overført resultat		
Saldo primo	401.921	294.597
Årets resultat	-40.549	107.324
Saldo ultimo	361.372	401.921
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	57.200	0
Betalt udbytte	-57.200	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	57.200
Saldo ultimo	117.800	57.200
Egenkapital ultimo	604.172	584.121

Noter

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
1 Personalemkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	1.781.012	1.596.383
Andre udgifter til social sikring	56.386	33.577
Personalemkostninger i alt	1.837.398	1.629.960
Gennemsnitligt antal ansatte	4,0	4,0
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-166	0
Årets regulering af udskudt skat	37.494	46.406
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-49	0
Skat af årets resultat i alt	37.279	46.406
3 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke aktiveret skattemæssigt underskud på t.kr. 52. Skatteværdien heraf udgør t.kr. 11.		
4 Særlige oplysninger til årsregnskabet		
Selskabet har ultimo regnskabsåret stoppet aktiviteten omkring drift af gokart center m.m., herunder afhændet driftmateriel m.m. Selskabet overvejer p.t. fremtiden.		

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

Underskrivere

  Thomas Mirsal Direktør og dirigent 6e00dad0-3d84-4f0f-aac3-bdaa7b7708dd 06-04-2023 11:25	  Boye Gregers Rynord statsautoriseret revisor 63008121 Rynord Revision statsautoriseret revisionsanparts... 06-04-2023 18:51
--	--

Dokumenter i transaktionen

2180 2022 Årsrapport.pdf	Nærværende dokument
2170 2022 Årsrapport.pdf	
2170 2022 Specifikationshæfte til Årsrapport.pdf	
2180 2022 Specifikationer til Årsrapport.pdf	



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringservice.