

Fun and Action ApS
CVR-nr. 29428735
Fugdalvej 4
7250 Hejnsvig

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.09.2016

Dirigent

Navn: Flemming Marquardt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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 and Action ApS

Fugdavej 4

7250 Hejnsvig

CVR-nr.: 29428735

Hjemsted: Billund

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Flemming Marquardt, direktør

Bank

Sydbank A/S

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob Gades Allé 12A

6600 Vejen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Fun and Action 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.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hejnsvig, den 30.09.2016

Direktion

Flemming Marquardt
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fun and Action ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fun and Action ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejen, den 30.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Siegumfeldt
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomheden udbyder events til virksomheder og private.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 101 t.kr. Egenkapitalen udgør herefter 301 t.kr. Ledelsen anser resultatet som værende tilfredsstillende.

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.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		217.252	344.239
Personaleomkostninger	1	(167.305)	(175.740)
Af- og nedskrivninger	2	17.302	(68.551)
Andre driftsomkostninger		<u>38.500</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		105.749	99.948
Andre finansielle omkostninger		<u>(390)</u>	<u>(701)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		105.359	99.247
Skat af ordinært resultat	3	<u>(3.951)</u>	<u>(24.626)</u>
Årets resultat		<u>101.408</u>	<u>74.621</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	75.000
Overført resultat		<u>208</u>	<u>(379)</u>
		<u>101.408</u>	<u>74.621</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		154.177	161.571
Indretning af lejede lokaler		2.607	3.911
Materielle anlægsaktiver	4	<u>156.784</u>	<u>165.482</u>
 Anlægsaktiver		 <u>156.784</u>	 <u>165.482</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	29.310
Udskudt skat		12.240	5.000
Periodeafgrænsningsposter		2.800	14.734
Tilgodehavender		<u>15.040</u>	<u>49.044</u>
 Likvide beholdninger		 <u>257.212</u>	 <u>184.061</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>272.252</u>	 <u>233.105</u>
 Aktiver		 <u><u>429.036</u></u>	 <u><u>398.587</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		75.263	75.055
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	75.000
Egenkapital		<u>301.463</u>	<u>275.055</u>
Skyldig selskabsskat		14.472	21.709
Langfristede gældsforpligtelser		<u>14.472</u>	<u>21.709</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		15.641	15.109
Anden gæld		97.460	86.714
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>113.101</u>	<u>101.823</u>
Gældsforpligtelser		<u>127.573</u>	<u>123.532</u>
Passiver		<u><u>429.036</u></u>	<u><u>398.587</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	75.055	75.000	275.055
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(75.000)	(75.000)
Årets resultat	0	208	101.200	101.408
Egenkapital ultimo	125.000	75.263	101.200	301.463

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	156.569	173.132
Andre omkostninger til social sikring	982	1.168
Andre personaleomkostninger	<u>9.754</u>	<u>1.440</u>
	<u>167.305</u>	<u>175.740</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	1.304	2.607
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	25.018	65.044
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>(43.624)</u>	<u>900</u>
	<u>(17.302)</u>	<u>68.551</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	11.191	25.474
Ændring af udskudt skat	(7.240)	(1.800)
Regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>952</u>
	<u>3.951</u>	<u>24.626</u>
	<u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar</u> <u>kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u> <u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	973.929	13.036
Tilgange	30.000	0
Afgange	<u>(62.124)</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>941.805</u>	<u>13.036</u>
Af- og nedskrivninger primo	(812.358)	(9.125)
Årets afskrivninger	(25.018)	(1.304)
Tilbageførsel ved afgange	<u>49.748</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(787.628)</u>	<u>(10.429)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>154.177</u>	<u>2.607</u>

Noter