

**FUNKTIONSSIKRE
MASKINER ApS**
Ganeråparken 24
6900 Skjern
CVR-nr. 29825777

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.05.2019

Dirigent

Navn: Per Juul

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FUNKTIONSSIKRE MASKINER ApS

Ganeråparken 24

6900 Skjern

CVR-nr.: 29825777

Hjemsted: Ringkøbing-skjern

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Per Juul

Eva Lilian Nørregaard Juul

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for FUNKTIONSSIKRE MASKINER ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 02.05.2019

Direktion

Per Juul

Eva Lilian Nørregaard Juul

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i FUNKTIONSSIKRE MASKINER ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FUNKTIONSSIKRE MASKINER ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 02.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Harbo Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19699

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet formål er konsulentvirksomhed samt investering i udlejningsejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på 91 t.kr. mod et overskud på 247 t.kr. i 2017.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.153.143	1.398.623
Personaleomkostninger	1	(884.926)	(959.233)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(374.707)</u>	<u>(109.985)</u>
Driftsresultat		(106.490)	329.405
Andre finansielle indtægter		13.301	14.709
Andre finansielle omkostninger		<u>(37.737)</u>	<u>(55.110)</u>
Resultat før skat		(130.926)	289.004
Skat af årets resultat	3	<u>40.000</u>	<u>(42.000)</u>
Årets resultat		<u>(90.926)</u>	<u>247.004</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Overført resultat		<u>(198.926)</u>	<u>141.204</u>
		<u>(90.926)</u>	<u>247.004</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		4.242.272	5.589.764
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		192.395	260.155
Materielle anlægsaktiver	4	4.434.667	5.849.919
Anlægsaktiver		4.434.667	5.849.919
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		120.436	114.887
Udskudt skat		10.000	0
Andre tilgodehavender		23.381	1.005
Tilgodehavender		153.817	115.892
Likvide beholdninger		1.067.307	705.908
Omsætningsaktiver		1.221.124	821.800
Aktiver		5.655.791	6.671.719

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		4.823.924	5.022.850
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
Egenkapital		<u>5.056.924</u>	<u>5.253.650</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>65.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>65.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		0	843.429
Anden gæld		<u>64.800</u>	<u>93.850</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>64.800</u>	<u>937.279</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	87.000
Skyldig selskabsskat		21.469	6.000
Anden gæld		<u>512.598</u>	<u>322.790</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>534.067</u>	<u>415.790</u>
Gældsforpligtelser		<u>598.867</u>	<u>1.353.069</u>
Passiver		<u>5.655.791</u>	<u>6.671.719</u>

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	125.000	5.022.850	105.800	5.253.650
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(105.800)	(105.800)
Årets resultat	0	(198.926)	108.000	(90.926)
Egenkapital ultimo	125.000	4.823.924	108.000	5.056.924

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	872.728	830.404
Pensioner	0	116.304
Andre omkostninger til social sikring	12.198	12.525
	884.926	959.233
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	106.227	192.418
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	268.480	(82.433)
	374.707	109.985
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	35.000	48.000
Ændring af udskudt skat	(75.000)	(6.000)
	(40.000)	42.000

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
	<u> </u>	<u> </u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	6.266.481	571.812
Tilgange	1.503.980	0
Afgange	(3.367.915)	0
Kostpris ultimo	<u>4.402.546</u>	<u>571.812</u>
Af- og nedskrivninger primo	(676.717)	(311.657)
Årets afskrivninger	(38.467)	(67.760)
Tilbageførsel ved afgang	554.910	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(160.274)</u>	<u>(379.417)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.242.272</u>	<u>192.395</u>

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, samt lejeindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen til køber har fundet sted. Husleje indregnes i resultatopgørelsen i den periode lejen vedrører. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager 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 gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

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, reguleret for betalt acontoskat.