

# Funk ApS

Lysmøllegade 16  
4941 Bandholm

CVR-nr. 31 27 71 75

**NORDKYST REVISION I/S**

## Årsrapport for 2015

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 11. februar 2016

---

Mikael Djarling  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Funk 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bandholm, den 11. februar 2016

### **Direktion**

Andreas Bruhn  
direktør

Mikael Djarling  
adm. direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til ledelsen i Funk ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Funk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Helsingør, den 11. februar 2016

**Nordkyst Revision I/S**

**CVR-nr. 33 30 00 85**

Jens Jørgen Damberg  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Funk ApS  
Lysmøllegade 16  
4941 Bandholm

CVR-nr.: 31 27 71 75  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 27. februar 2008  
Regnskabsår: 7. regnskabsår  
Hjemsted: Lolland

### Direktion

Andreas Bruhn, direktør  
Mikael Djarling, adm. direktør

### Revisor

Nordkyst Revision I/S  
  
Østergade 20  
3200 Helsingør

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Funk ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter udgifter til lønninger, pension og øvrige personaleudgifter..

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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



## Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.833.038</b>	<b>663.627</b>
Personaleomkostninger	1	-1.662.978	-493.778
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>170.060</b>	<b>169.849</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-54.844	-62.332
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>115.216</b>	<b>107.517</b>
Finansielle indtægter		-8	1.831
Finansielle omkostninger		-28.662	-7.385
<b>Resultat før skat</b>		<b>86.546</b>	<b>101.963</b>
Skat af årets resultat	2	-20.949	-29.500
<b>Årets resultat</b>		<b>65.597</b>	<b>72.463</b>
Overført overskud		65.597	72.463
		<b>65.597</b>	<b>72.463</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		219.379	54.348
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>219.379</u>	<u>54.348</u>
Deposita		1.611	1.611
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>1.611</u>	<u>1.611</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>220.990</u>	<u>55.959</u>
Færdigvarer og handelsvarer		330.294	41.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>330.294</u>	<u>41.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.197	317.489
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		616.288	556.802
Andre tilgodehavender		3.040	40.633
Udskudt skatteaktiv		2.500	15.200
Periodeafgrænsningsposter		39.148	36.056
<b>Tilgodehavender</b>		<u>686.173</u>	<u>966.180</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>4.556</u>	<u>87.276</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.021.023</u>	<u>1.094.456</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.242.013</u>	<u>1.150.415</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		339.091	339.091
Overført resultat		<u>99.046</u>	<u>33.449</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>438.137</u></b>	<b><u>372.540</u></b>
Banker		8.087	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		271.531	159.663
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.740	18.473
Selskabsskat		8.249	0
Anden gæld		<u>509.269</u>	<u>599.739</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>803.876</u></b>	<b><u>777.875</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>803.876</u></b>	<b><u>777.875</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.242.013</u></b>	<b><u>1.150.415</u></b>
Eventualposter mv.	5		
Hovedaktivitet	6		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.607.888	464.343
Andre omkostninger til social sikring	35.852	9.439
Andre personaleomkostninger	19.238	19.996
	<b>1.662.978</b>	<b>493.778</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	8.249	0
Årets udskudte skat	12.700	29.500
	<b>20.949</b>	<b>29.500</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		243.651
Tilgang i årets løb		236.678
Afgang i årets løb		-16.800
Kostpris 31. december 2015		463.529
Opskrivninger 1. januar 2015		0
Opskrivninger 31. december 2015		0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		189.306
Årets afskrivninger		54.844
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		244.150
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b>219.379</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	339.091	33.449	372.540
Årets resultat	0	65.597	65.597
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>339.091</b>	<b>99.046</b>	<b>438.137</b>

### 5 Eventualposter mv.

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bandholm Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive malermestervirksomhed og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

NORDKYST REVISION I/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE  
Tlf. 4879 9111 - Fax. 4879 7851

---

Kjeld Birk  
Ole Jørgensen  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 33 30 00 85

E-mail: [revi@nordkyst-revision.dk](mailto:revi@nordkyst-revision.dk)  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)