

Funk Holding ApS

Tronkærvej 221, 8541 Skødstrup

CVR-nr. 32 07 07 79

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2016.

Martin Funk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Funk Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 28. april 2016

Direktion

Martin Funk

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Funk Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Funk Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 28. april 2016

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

CVR-nr. 34 88 49 35

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Funk Holding ApS Tronkærvej 221 8541 Skødstrup
	CVR-nr.: 32 07 07 79
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Martin Funk
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N
Associeret virksomhed	KAMF A/S, Syddjurs

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Funk Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Andre eksterne omkostninger	-5.340	-5.000
Bruttoresultat	-5.340	-5.000
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	130.772	239.849
2 Øvrige finansielle omkostninger	-30.775	-28.621
Resultat før skat	94.657	206.228
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	94.657	206.228
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	30.772	199.849
Udbytte for regnskabsåret	0	99.800
Overføres til overført resultat	63.885	0
Disponeret fra overført resultat	0	-93.421
Disponeret i alt	94.657	206.228

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>1.134.325</u>	<u>1.103.553</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.134.325</u>	<u>1.103.553</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.134.325</u>	<u>1.103.553</u>
	 Aktiver i alt	 <u>1.134.325</u>	 <u>1.103.553</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	334.325	303.553
6 Overført resultat	160.545	96.660
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	99.800
Egenkapital i alt	<u>619.870</u>	<u>625.013</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	370.693	344.922
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
Anden gæld	139.762	129.618
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>514.455</u>	<u>478.540</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>514.455</u>	<u>478.540</u>
Passiver i alt	<u>1.134.325</u>	<u>1.103.553</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere bestået af besiddelse af anparter samt hermed beslægtet virksomhed.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	30.775	28.621
	<u>30.775</u>	<u>28.621</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	800.000	800.000
Kostpris ultimo	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
Opskrivninger primo	303.553	103.704
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	130.772	239.849
Udbytte	-100.000	-40.000
Opskrivninger ultimo	<u>334.325</u>	<u>303.553</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.134.325</u>	<u>1.103.553</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
KAMF A/S	Syddjurs	20 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	303.553	103.704
Resultatandel	30.772	199.849
	<u>334.325</u>	<u>303.553</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	96.660	190.081
Årets overførte overskud eller underskud	<u>63.885</u>	<u>-93.421</u>
	<u>160.545</u>	<u>96.660</u>