

Funch Jensen Holding ApS
Store Kongensgade 67A, 2. tv, 1264 København K

CVR-nr. 33 77 65 27

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2017.

Dennis Funch Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Funch Jensen 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. marts 2017

Direktion

Dennis Funch Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Funch Jensen Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Funch Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 20. marts 2017

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Funch Jensen Holding ApS Store Kongensgade 67A, 2. tv 1264 København K
	CVR-nr.: 33 77 65 27
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Dennis Funch Jensen
Revisor	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dusager 16 8200 Aarhus N
Associeret virksomhed	Københavns Tjener Bureau ApS, København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Funch Jensen 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entrepriscontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entrepriscontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
Bruttotab	-4.304	-4.052
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	64.511	-49.551
Andre finansielle indtægter	0	2.125
2 Øvrige finansielle omkostninger	-10.190	0
Resultat før skat	50.017	-51.478
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	50.017	-51.478
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	15.696	-191.236
Udbytte for regnskabsåret	0	101.200
Overføres til overført resultat	34.321	38.558
Disponeret i alt	50.017	-51.478

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>55.696</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>55.696</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>55.696</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	12.125	78.310
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>30.000</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>42.125</u>	<u>78.310</u>
	Likvide beholdninger	<u>97.881</u>	<u>112.514</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>140.006</u>	<u>190.824</u>
	Aktiver i alt	<u>195.702</u>	<u>190.824</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	15.696	0
6 Overført resultat	35.695	1.374
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	101.200
Egenkapital i alt	<u>131.391</u>	<u>182.574</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
Anden gæld	60.561	4.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>64.311</u>	<u>8.250</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>64.311</u>	<u>8.250</u>
Passiver i alt	<u>195.702</u>	<u>190.824</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er handel og investering og anden dermed beslægtet virksomhed.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.190	0
	<u>10.190</u>	<u>0</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	40.000	40.000
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Opskrivninger primo	-48.815	191.236
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	64.511	-49.551
Udbytte	0	-190.500
Opskrivninger ultimo	<u>15.696</u>	<u>-48.815</u>
Modregnet i tilgodehavender	0	8.815
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>8.815</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>55.696</u>	<u>0</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Københavns Tjener Bureau ApS	København	50 %

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	0	191.236
Resultatandel	15.696	-191.236
	<u>15.696</u>	<u>0</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.374	62.616
Årets overførte overskud eller underskud	34.321	38.558
Udloddet acontoudbytte i regnskabsåret	0	-99.800
	<u>35.695</u>	<u>1.374</u>