

# **FUNCENTER Aalborg ApS**

Poul Larsens Vej 14  
9000 Aalborg

Årsrapport  
1. maj 2017 - 30. april 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**20/06/2018**

---

**Jan Erik Olsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      FUNCENTER Aalborg ApS  
Poul Larsens Vej 14  
9000 Aalborg  
  
Telefonnummer: 28312101  
  
CVR-nr: 34203156  
Regnskabsår: 01/05/2017 - 30/04/2018

**Bankforbindelse**      Jutlander Bank

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 – 30. april 2018 for Funcenter Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 – 30. april 2018.

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

Aalborg, den 15/06/2018

**Direktion**

Jan Erik Olsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består af at drive event- og udlejningsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne, henvises hertil.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold i regnskabsåret.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Regnskabsudarbejdelse

Nørhave Regnskab har assisteret selskabets ledelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen. Såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagende godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Erhvervede rettigheder	7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

### Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivninger af finansielle anlægsaktiver til en lavere genindvindingsværdi og finansielle omsætningsaktiver til en lavere nettorealisationsværdi.

**Andre finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster indeholder renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver***Erhvervede rettigheder*

Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært på brugstider, som fremgår af afsnittet ”Af- og nedskrivninger”.

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier som fremgår af afsnittet ”Af- og nedskrivninger”.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsudgifter.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning på genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for varer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivningen til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen og reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen, bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.



# Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.371.144</b>	<b>2.969.051</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.508.847	-2.323.337
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-511.690	-531.987
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>350.607</b>	<b>113.727</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	16.695	4.369
Øvrige finansielle omkostninger .....		-22.862	-46.710
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>344.440</b>	<b>71.386</b>
Skat af årets resultat .....	3	-49.103	-53.964
<b>Årets resultat</b> .....		<b>295.337</b>	<b>17.422</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		115.000	0
Overført resultat .....		180.337	17.422
<b>I alt</b> .....		<b>295.337</b>	<b>17.422</b>

# Balance 30. april 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver .....		26.376	34.471
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>26.376</b>	<b>34.471</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		541.813	678.664
Indretning af lejede lokaler .....		437.683	702.542
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>979.496</b>	<b>1.381.206</b>
Deposita .....		145.380	138.375
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>145.380</b>	<b>138.375</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.151.252</b>	<b>1.554.052</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		49.211	49.941
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>49.211</b>	<b>49.941</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		76.534	156.476
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		36.154	7.198
Tilgodehavende skat .....		0	2.697
Andre tilgodehavender .....		2.004	6.450
Periodeafgrænsningsposter .....		60.543	83.730
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>175.235</b>	<b>256.551</b>
Likvide beholdninger .....		96.875	30.795
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>321.321</b>	<b>337.287</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.472.573</b>	<b>1.891.339</b>

# Balance 30. april 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		287.073	106.736
Forslag til udbytte .....		115.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>482.073</b>	<b>186.736</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		24.967	53.414
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>24.967</b>	<b>53.414</b>
Gæld til banker .....		0	416.475
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		27.119	241.664
Skyldig selskabsskat .....		84.853	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		765.404	928.456
Periodeafgrænsningsposter .....		88.157	64.594
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>965.533</b>	<b>1.651.189</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>965.533</b>	<b>1.651.189</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.472.573</b>	<b>1.891.339</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	106.736	0	186.736
Årets resultat .....	0	180.337	115.000	295.337
Egenkapital, ultimo .....	80.000	287.073	115.000	482.073

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	2.325.062	2.168.114
Pensionsbidrag	140.240	132.809
Andre omkostninger til social sikring	43.545	22.414
	<u>2.508.847</u>	<u>2.323.337</u>

## 2. Andre finansielle indtægter

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Renter, tilknyttede virksomheder	16.685	3.620
Renteindtægter i øvrigt	10	749
	<u>16.695</u>	<u>4.396</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	77.550	7.303
Ændring af udskudt skat	-28.447	46.661
	<u>49.103</u>	<u>53.964</u>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

### Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for tilknyttede virksomhedens gæld til kreditinstitutter. Kautionen er maksimeret til t.kr 500. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.kr 604.

### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med en restløbetid på 20 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.kr 47, i alt t.kr 94.