

Funcenter Aalborg ApS

Poul Larsens Vej 14, 9000 Aalborg

CVR-nr. 34 20 31 56

Årsrapport

1. maj 2021 - 30. april 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2022.

Jan Erik Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 for Funcenter Aalborg 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. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. oktober 2022

Direktion

Jan Erik Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Funcenter Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Funcenter Aalborg ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Aarhus, den 27. oktober 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Joan Pedersen

statsautoriseret revisor
mne35812

Selskabsoplysninger

Selskabet	Funcenter Aalborg ApS Poul Larsens Vej 14 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 34 20 31 56
	Regnskabsår: 1. maj 2021 - 30. april 2022
Direktion	Jan Erik Olsen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive event- og udlejningsvirksomhed, samt direkte eller indirekte at drive anden virksomhed, der efter direktionen skøn er forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.145 t.kr. mod 2.167 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 591 t.kr. mod 83 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	5.144.513	2.166.634
2 Personaleomkostninger	-4.040.465	-1.642.072
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-284.969	-383.180
Andre driftsomkostninger	-47.123	0
Driftsresultat	771.956	141.382
Øvrige finansielle omkostninger	-13.212	-33.223
Resultat før skat	758.744	108.159
Skat af årets resultat	-167.451	-25.341
Årets resultat	591.293	82.818
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	56.500	0
Udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overføres til overført resultat	434.793	82.818
Disponeret i alt	591.293	82.818

Balance 30. april

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	106.457	151.089
Immaterielle anlægsaktiver i alt	106.457	151.089
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	896.649	807.967
Materielle anlægsaktiver i alt	896.649	807.967
5 Deposita	184.622	158.994
Finansielle anlægsaktiver i alt	184.622	158.994
Anlægsaktiver i alt	1.187.728	1.118.050
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	45.420	19.690
Varebeholdninger i alt	45.420	19.690
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	313.994	57.336
Udskudte skatteaktiver	20.073	29.674
Andre tilgodehavender	0	529.481
Periodeafgrænsningsposter	8.612	0
Tilgodehavender i alt	342.679	616.491
Likvide beholdninger	548.884	160.144
Omsætningsaktiver i alt	936.983	796.325
Aktiver i alt	2.124.711	1.914.375

Balance 30. april

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	82.540	50.240
	Overført resultat	548.936	146.443
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0
	Egenkapital i alt	<u>811.476</u>	<u>276.683</u>
Gældsforpligtelser			
	Langfristet gæld	41.191	41.191
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>41.191</u>	<u>41.191</u>
	Gæld til pengeinstitutter	0	104.357
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	241.427	150.782
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	147.918	124.211
	Gæld til tilknyttede virksomheder	24.060	34.376
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	184.272	71.852
	Anden gæld	674.367	1.110.923
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.272.044</u>	<u>1.596.501</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.313.235</u>	<u>1.637.692</u>
	Passiver i alt	<u>2.124.711</u>	<u>1.914.375</u>
1	Særlige poster		
7	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. maj 2020	80.000	81.473	32.392	0	193.865
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	82.818	0	82.818
Overført fra Overført resultat	0	-31.233	0	0	-31.233
Reserve for udviklingsomkostninger	0	0	31.233	0	31.233
Egenkapital 1. maj 2021	80.000	50.240	146.443	0	276.683
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	434.793	100.000	534.793
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	56.500	0	56.500
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-56.500	0	-56.500
Overført fra Overført resultat	0	-32.065	0	0	-32.065
Regulering	0	64.365	0	0	64.365
Reserve for udviklingsomkostninger	0	0	32.065	0	32.065
Regulering reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-64.365	0	-64.365
	80.000	82.540	548.936	100.000	811.476

Noter

1. Særlige poster

Årets resultat er påvirket af følgende forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift:

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Indtægter:		
Aktivitetspuljer	230	63
Coronahjælpepakker	721	1.506
	<u>951</u>	<u>1.569</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>951</u>	<u>1.569</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>951</u>	<u>1.569</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	3.767.269	1.508.893
Pensioner	188.783	105.786
Andre omkostninger til social sikring	34.067	9.530
Personaleomkostninger i øvrigt	50.346	17.863
	<u>4.040.465</u>	<u>1.642.072</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>4</u>
--	-----------	----------

	<u>30/4 2022</u>	<u>30/4 2021</u>
--	------------------	------------------

3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter

Kostpris 1. maj 2021	<u>262.548</u>	<u>262.548</u>
Kostpris 30. april 2022	<u>262.548</u>	<u>262.548</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2021	-111.459	-64.324
Årets afskrivninger	-44.632	-47.135
Af- og nedskrivninger 30. april 2022	<u>-156.091</u>	<u>-111.459</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022	<u>106.457</u>	<u>151.089</u>

Selskabets udviklingsprojekter består af software til brug for bookingsystem.

Noter

	30/4 2022	30/4 2021		
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. maj 2021	4.112.031	3.991.281		
Tilgang i årets løb	402.492	139.272		
Afgang i årets løb	-251.422	-18.522		
Kostpris 30. april 2022	4.263.101	4.112.031		
Af- og nedskrivninger 1. maj 2021	-3.304.064	-2.986.541		
Årets afskrivninger	-240.337	-336.045		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	177.949	18.522		
Af- og nedskrivninger 30. april 2022	-3.366.452	-3.304.064		
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022	896.649	807.967		
5. Deposita				
Kostpris 1. maj 2021	158.994	152.741		
Tilgang i årets løb	25.628	6.253		
Kostpris 30. april 2022	184.622	158.994		
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022	184.622	158.994		
6. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	30/4 2022	del af lang-	gæld	efter 5 år
		fristet gæld	30/4 2022	
Langfristet gæld	41.191	0	41.191	0
	41.191	0	41.191	0
7. Eventualposter				
Eventualforpligtelser				
Huslejeforpligtelser:				
Selskabet har indgået lejeaftaler med en restløbetid på 12 måneder og en gennemsnitlig ydelse på 79 t.kr., i alt 942 t.kr.				

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Funcenter Holding ApS, CVR-nr. 37545147, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Funcenter Aalborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Funcenter Aalborg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.