

Funcenter Aalborg ApS

Poul Larsens Vej 14, 9000 Aalborg

CVR-nr. 34 20 31 56

Årsrapport

1. maj 2019 - 30. april 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2020.

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 2019 - 30. april 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 8. juni 2020

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 2019 - 30. april 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 FSR – danske revisors Etiske 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 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.

Hammel, den 8. juni 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Johannes Simonsen

statsautoriseret revisor
mne11802

Selskabsoplysninger

Selskabet	Funcenter Aalborg ApS Poul Larsens Vej 14 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 34 20 31 56
	Regnskabsår: 1. maj 2019 - 30. april 2020
Direktion	Jan Erik Olsen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.672.686 kr. mod 3.565.069 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 191.997 kr. mod -365.204 kr. sidste år, en forbedring på 557.201 kr.. Ledelsen anser årets resultat som forventet efter lukningen af Funcenter Hjørring ApS samt udbruddet af sygdommen COVID-19 hvor selskabet har holdt tvungen lukket.

Selskabet har i regnskabsåret lukket Funcenter Hjørring ApS. Lukningen har påvirket negativt med t.kr. 94 i år, samt t.kr. 365 sidste år, samlet t.kr. 459.

Funcenter Aalborg ApS har udvidet sine centerkapaciteter fra 2.400 m² til 6.400 m² ved at leje nabohallen. Dette for at kunne imødekomme den stigende efterspørgsel i spidsbelastnings perioderne, og få afviklet den løbende venteliste. Der er investeret i nyt eventudstyr og aktiviteter herunder Lasergame og nyt escape room samt udendørs escape game koncept.

IT infrastrukturen er blevet videreudviklet og rummer nu proces og opgavestyring samt automatisering af rutine opgaver. Udviklingen vil på sigt kunne spare en stor andel af de administrative mandskabstimer på kontoret.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

I slutningen af regnskabsårets er der sket udbrud af sygdommen COVID-19, og det vurderes, at alle selskabets markeder er eller bliver påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie og derfor vanskeligt at forudsige effekten heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i betydelig økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår dog uden at være en direkte trussel mod virksomhedens eksistens.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	3.672.686	3.565.069
1 Personaleomkostninger	-2.759.278	-3.018.771
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-508.795	-521.022
Driftsresultat	404.613	25.276
Øvrige finansielle omkostninger	-124.944	-383.146
Resultat før skat	279.669	-357.870
Skat af årets resultat	-87.672	-7.334
Årets resultat	191.997	-365.204
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	191.997	0
Disponeret fra overført resultat	0	-365.204
Disponeret i alt	191.997	-365.204

Balance 30. april

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
2 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	198.224	143.309
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>198.224</u>	<u>143.309</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.004.740	905.369
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.004.740</u>	<u>905.369</u>
Deposita	152.740	149.015
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>152.740</u>	<u>149.015</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.355.704</u>	<u>1.197.693</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	48.364	112.479
Varebeholdninger i alt	<u>48.364</u>	<u>112.479</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.803	129.005
Udskudte skatteaktiver	28.593	70.835
Andre tilgodehavender	749.886	0
Periodeafgrænsningsposter	47.223	0
Tilgodehavender i alt	<u>862.505</u>	<u>199.840</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>15.450</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>910.869</u>	<u>327.769</u>
Aktiver i alt	<u>2.266.573</u>	<u>1.525.462</u>

Balance 30. april

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Reserve for udviklingsomkostninger	81.473	0
6 Overført resultat	32.392	-78.132
Egenkapital i alt	193.865	1.868
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	43.863	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	43.863	0
Gæld til pengeinstitutter	381.432	393.216
Modtagne forudbetalinger fra kunder	469.418	31.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser	301.960	153.602
Gæld til tilknyttede virksomheder	39.376	79.821
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	45.430	103.136
Anden gæld	791.229	762.519
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.028.845	1.523.594
Gældsforpligtelser i alt	2.072.708	1.523.594
Passiver i alt	2.266.573	1.525.462
7 Eventualposter		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.590.014	2.779.529
Pensioner	114.581	190.669
Andre omkostninger til social sikring	15.588	23.572
Personaleomkostninger i øvrigt	39.095	25.001
	2.759.278	3.018.771
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7
2. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. maj 2019	182.034	57.006
Tilgang i årets løb	80.514	125.028
Kostpris 30. april 2020	262.548	182.034
Af- og nedskrivninger 1. maj 2019	-38.725	-30.630
Årets afskrivninger	-25.599	-8.095
Af- og nedskrivninger 30. april 2020	-64.324	-38.725
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	198.224	143.309
3. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris 1. maj 2019	1.932.459	1.476.255
Tilgang	510.529	72.038
Kostpris 30. april 2020	2.442.988	1.548.293
Af- og nedskrivninger 1. maj 2019	1.299.146	1.204.199
Årets afskrivninger	293.412	189.784
Af- og nedskrivninger 30. april 2020	1.592.558	1.393.983
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	850.430	154.310

Noter

	<u>30/4 2020</u>	<u>30/4 2019</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj 2019	80.000	80.000
	80.000	80.000
5. Reserve for udviklingsomkostninger		
Overført fra Overført resultat	81.473	0
	81.473	0
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2019	-78.132	287.072
Årets overførte overskud eller underskud	191.997	-365.204
Regulering 1	-81.473	0
	32.392	-78.132

7. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejeaftaler med en restløbetid på 12 måneder og en gennemsnitlig ydelse på 63 t.kr., i alt 756 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kauttionen er maksimeret til 500 t.kr. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. april 2020 i alt 0 t.kr.

Sambeskatning

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

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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 eksklusiv 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

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, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse

Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse omfatter beløb svarende til lån eller sikkerhedsstillelse i forbindelse med etablering af lovlig selvfinansiering. Et beløb svarende til lånet eller sikkerhedsstillelsen omklassificeres fra "Overført resultat" til "Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse".

Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital

Ikke indbetalt virksomhedskapital indregnes efter bruttometoden, hvorefter den ikke indbetalte virksomhedskapital indregnes og behandles som et tilgodehavende i balancen benævnt "Krav på indbetaling af virksomhedskapital". Et beløb svarende til den ikke indbetalte virksomhedskapital omklassificeres fra posten "Overført resultat" til "Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital".

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

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. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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.

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.

Gældsforpligtelser

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