

Funcenter Aalborg ApS

Poul Larsens Vej 14, 9000 Aalborg

CVR-nr. 34 20 31 56

Årsrapport

1. maj 2022 - 30. april 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. september 2023.

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 2022 - 30. april 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. september 2023

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 2022 - 30. april 2023 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 14. september 2023

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 2022 - 30. april 2023
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 5.060 t.kr. mod 5.160 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 248 t.kr. mod 591 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	5.059.659	5.160.037
2 Personaleomkostninger	-4.358.652	-4.055.989
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-374.058	-284.969
Andre driftsomkostninger	0	-47.123
Driftsresultat	326.949	771.956
Andre finansielle indtægter	1.918	0
Øvrige finansielle omkostninger	-6.493	-13.212
Resultat før skat	322.374	758.744
Skat af årets resultat	-74.355	-167.451
Årets resultat	248.019	591.293
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	56.500
Udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overføres til overført resultat	248.019	434.793
Disponeret i alt	248.019	591.293

Balance 30. april

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	64.709	106.457
Immaterielle anlægsaktiver i alt	64.709	106.457
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.173.369	896.649
Materielle anlægsaktiver i alt	1.173.369	896.649
5 Deposita	192.509	184.622
Finansielle anlægsaktiver i alt	192.509	184.622
Anlægsaktiver i alt	1.430.587	1.187.728
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	69.468	45.420
Varebeholdninger i alt	69.468	45.420
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	225.647	313.994
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.740	0
Udskudte skatteaktiver	0	20.073
Andre tilgodehavender	209.189	0
Periodeafgrænsningsposter	0	8.612
Tilgodehavender i alt	438.576	342.679
Likvide beholdninger	153.359	548.884
Omsætningsaktiver i alt	661.403	936.983
Aktiver i alt	2.091.990	2.124.711

Balance 30. april

Passiver	2023	2022
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger	50.473	82.540
Overført resultat	829.022	548.936
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Egenkapital i alt	<u>959.495</u>	<u>811.476</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	21.172	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>21.172</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
6 Langfristet gæld	0	41.191
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>41.191</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	196.056	241.427
Leverandører af varer og tjenesteydelser	93.230	147.918
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	24.060
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	217.382	184.272
Anden gæld	604.655	674.367
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.111.323</u>	<u>1.272.044</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.111.323</u>	<u>1.313.235</u>
Passiver i alt	<u>2.091.990</u>	<u>2.124.711</u>
1 Særlige poster		
7 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Reserve for udviklings- omkostninger</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
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	32.065	0	0
Regulering	0	64.365	-64.365	0	0
Egenkapital 1. maj 2022	80.000	82.540	548.936	100.000	811.476
Udloddet udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	248.019	0	248.019
Regulering	0	-32.067	32.067	0	0
	80.000	50.473	829.022	0	959.495

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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Indtægter:		
Aktivitetspuljer	434.455	229.941
Coronahjælpepakker	<u>74.189</u>	<u>720.869</u>
	<u>508.644</u>	<u>950.810</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>508.644</u>	<u>950.810</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>508.644</u>	<u>950.810</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	4.030.629	3.782.793
Pensioner	227.748	188.783
Andre omkostninger til social sikring	33.890	34.067
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>66.385</u>	<u>50.346</u>
	<u>4.358.652</u>	<u>4.055.989</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>

Noter

	30/4 2023	30/4 2022
3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. maj 2022	262.548	262.548
Kostpris 30. april 2023	262.548	262.548
Af- og nedskrivninger 1. maj 2022	-156.091	-111.459
Årets afskrivninger	-41.748	-44.632
Af- og nedskrivninger 30. april 2023	-197.839	-156.091
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	64.709	106.457
<p>Selskabets udviklingsprojekter består af software til brug for bookingsystem. Bookingsystemet er en integreret sammenkobling mellem hjemmeside, booking, kalenderstyring og timeregistrering for selskabet. Softwaren er ligeledes selskabets interne læringsplatform, som benyttes til manualer, videoguider og andet.</p>		
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj 2022	4.263.101	4.112.031
Tilgang i årets løb	609.030	402.492
Afgang i årets løb	-26.773	-251.422
Kostpris 30. april 2023	4.845.358	4.263.101
Af- og nedskrivninger 1. maj 2022	-3.366.452	-3.304.064
Årets afskrivninger	-328.565	-240.337
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	23.028	177.949
Af- og nedskrivninger 30. april 2023	-3.671.989	-3.366.452
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	1.173.369	896.649
5. Deposita		
Kostpris 1. maj 2022	184.622	158.994
Tilgang i årets løb	7.887	25.628
Kostpris 30. april 2023	192.509	184.622
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	192.509	184.622

Noter

	<u>30/4 2023</u>	<u>30/4 2022</u>
6. Langfristet gæld		
Langfristet gæld i alt	<u>0</u>	<u>41.191</u>

7. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejeaftaler med en restløbetid på 12 måneder og en gennemsnitlig ydelse på 63 t.kr., i alt 761 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Funcenter Holding ApS, CVR-nr. 37545147, som er administrationselskab 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 administrationselskabet.

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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af en præcisering fra Erhvervsstyrelsen er regnskabspraksis ændret for så vidt angår klassifikation af løntilskud, der tidligere har været modregnet i lønninger og gager men som med virkning fra regnskabsåret 2023 klassificeres som andre driftsindtægter. Sammenligningstallene er tilpasset. Ændringen har ingen indvirkning på årets resultat, balancesummen eller egenkapitalen.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 samt drifts- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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 imaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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, 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.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acon-to skatter.

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 kildeskatter 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 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.

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.

Gældsforpligtelser

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