
Funktionell ApS

Birk Centerpark 40, 7400 Herning

Årsrapport for 2015

(regnskabsår 25/2 - 31/12)

CVR-nr. 36 55 14 29

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/03 2016

Mathias Østergaard
Madsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 25. februar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25. februar - 31. december 2015 for Funktionell ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 31. marts 2016

Direktion

Mathias Østergaard Madsen
direktør

Haris Music
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Funktionell ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Funktionell ApS for regnskabsåret 25. februar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Ethiske 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.

Herning, den 31. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Christian Bräuner

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Funktionell ApS
Birk Centerpark 40
7400 Herning

Telefon: 71990119
E-mail: kontakt@funktionell.dk
Hjemmeside: www.funktionell.dk

CVR-nr.: 36 55 14 29
Regnskabsperiode: 25. februar - 31. december
Hjemstedskommune: Herning

Direktion

Mathias Østergaard Madsen
Haris Music

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
Postboks 399
7400 Herning

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Funktionell ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at forhandle varer relateret til træning af kroppen.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 59.360, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 40.640.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 25. februar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
Bruttotab		-48.016
Personaleomkostninger	1	-1.560
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-6.078</u>
Resultat før finansielle poster		-55.654
Finansielle omkostninger	3	<u>-3.706</u>
Resultat før skat		-59.360
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u>-59.360</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>-59.360</u>
	<u>-59.360</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 (11 mdr.) DKK	Åbnings- balance 25. februar DKK
Goodwill		40.889	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	40.889	0
Anlægsaktiver		40.889	0
Varebeholdninger		99.538	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.763	0
Andre tilgodehavender		720	0
Tilgodehavender		3.483	0
Likvide beholdninger		33.451	100.000
Omsætningsaktiver		136.472	100.000
Aktiver		177.361	100.000

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 (11 mdr.) DKK	Åbnings- balance 25. februar DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-9.360	50.000
Egenkapital	5	40.640	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.675	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		130.571	0
Anden gæld		1.475	0
Kortfristede gældsforpligtelser		136.721	0
Gældsforpligtelser		136.721	0
Passiver		177.361	100.000
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Noter til årsregnskabet

	2015
	DKK
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.560
	1.560
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	6.078
	6.078
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	3.706
	3.706
4 Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill
	DKK
Kostpris 25. februar	0
Tilgang i årets løb	46.967
Kostpris 31. december	46.967
Ned- og afskrivninger 25. februar	0
Årets afskrivninger	6.078
Ned- og afskrivninger 31. december	6.078
Regnskabsmæssig værdi 31. december	40.889

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 25. februar	50.000	50.000	100.000
Årets resultat	0	-59.360	-59.360
Egenkapital 31. december	50.000	-9.360	40.640

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Bout to go ham ApS, Hveensvej 20, 1. th., 2300 København S

Moem Holding ApS Sølvgade 16 1. 10., 7400 Herning

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Funktionell ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.