

Firstfunctional ApS

Peter Rørdams Vej 24
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 37060488

Årsrapport 2021/22

1. september 2021 - 31. august 2022

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 2. februar 2023

Martin Elsman

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Resultatdisponering | 9 |
| Aktiver | 10 |
| Passiver | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Firstfunctional ApS
Peter Rørdams Vej 24
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 37060488

Direktion

Martin Elsman

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Mark Schneekloth Jensen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at udføre konsulentvirksomhed indenfor IT udvikling og forskning samt at udvikle IT løsninger målrettet mod kunders behov.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -389.248 mod DKK -14.099 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK -391.316.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2021 - 31. august 2022 for Firstfunctional 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. 31. august 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022.

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

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 2. februar 2023

I direktionen

Martin Elsman

Administrerende Direktør

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til direktionen i Firstfunctional ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Firstfunctional ApS for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 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 revisorers 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.

Søborg, den 2. februar 2023

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Mark Schneekloth Jensen
Statsautoriseret revisor
mne34154

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Eksterne omkostninger".

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter regnskabsårets nedskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser omfatter unoterede kapitalinteresser, som er værdiansat til kostpris.

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Indikationer på nedskrivninger foreligger for eksempel, når udbytteudlodninger overstiger den akkumulerede indtjening siden overtagelsen eller når kostprisen overstiger den regnskabsmæssige indre værdi i kapitalinteresserne.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra besiddelsen af de enkelte kapitalandele.

Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen i posten indtægter af kapitalinteresser.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|-------------------------------------|------|-----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -8.312 | -6.938 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | -373.374 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 1 | -7.562 | -7.161 |
| Resultat før skat | | -389.248 | -14.099 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -389.248 | -14.099 |

Resultatdisponering

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|-----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Årets resultat foreslås disponeret således: | | |
| Overført til overført resultat | -389.248 | -14.099 |
| Årets resultat | -389.248 | -14.099 |

Aktiver

| | Note | 31-08-2022 | 31-08-2021 |
|----------------------------------|------|------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalinteresser | | 0 | 373.374 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3 | 0 | 373.374 |
| Anlægsaktiver | | 0 | 373.374 |
| Likvide beholdninger | | 780 | 92 |
| Omsætningsaktiver | | 780 | 92 |
| Aktiver i alt | | 780 | 373.466 |

Passiver

| | Note | 31-08-2022 | 31-08-2021 |
|--|------|-----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -441.316 | -52.068 |
| Egenkapital | | -391.316 | -2.068 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 5.000 |
| Anden gæld | | 387.096 | 370.534 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 392.096 | 375.534 |
| Gældsforpligtelser | | 392.096 | 375.534 |
| Passiver i alt | | 780 | 373.466 |
| Eventualaktiver | 4 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksom- hedskapital | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------------|------------------------------|-----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital pr. 1. september 2020 | 50.000 | -37.969 | 12.031 |
| Overført via resultatdisponeringen | | -14.099 | -14.099 |
| Egenkapital pr. 1. september 2021 | 50.000 | -52.068 | -2.068 |
| Overført via resultatdisponeringen | | -389.248 | -389.248 |
| Egenkapital pr. 31. august 2022 | 50.000 | -441.316 | -391.316 |

Noter

1. Finansielle omkostninger

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| | DKK | DKK |
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | 7.559 | 7.161 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>3</u> | <u>0</u> |
| I alt | <u>7.562</u> | <u>7.161</u> |

2. Skat af årets resultat

| | <u>Udskudt skat</u> | <u>Skat af årets resultat</u> |
|--|-------------------------|---------------------------------------|
| | DKK | DKK |
| Skyldig pr. 1. september 2021 | 0 | |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Skyldig pr. 31. august 2022 | <u>0</u> | |
| Skat af årets resultat i resultatopgørelsen | | <u>0</u> |

3. Finansielle anlægsaktiver

| | <u>Kapitalin- teresser</u> | <u>I alt</u> | <u>2020/21</u> |
|--|--------------------------------|------------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris pr. 1. september 2021 | 373.374 | 373.374 | 373.374 |
| Kostpris pr. 31. august 2022 | <u>373.374</u> | <u>373.374</u> | <u>373.374</u> |
| Årets nedskrivninger | <u>-373.374</u> | <u>-373.374</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger pr. 31. august 2022 | <u>-373.374</u> | <u>-373.374</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. august 2022 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>373.374</u> |

4. Eventualaktiver

| | <u>2021/22</u> |
|--|----------------|
| | DKK |
| Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindrefskrivninger på driftsmateriel og inventar | <u>13.811</u> |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Martin Elsman

Adm. direktør

Serienummer: 3f6a50c2-f05a-44b5-8ee4-b970684bb710

IP: 2.131.xxx.xxx

2023-02-02 15:11:22 UTC



Mark Schneekloth Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1275466023692

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-02-02 15:14:10 UTC



Martin Elsman

Dirigent

Serienummer: 3f6a50c2-f05a-44b5-8ee4-b970684bb710

IP: 2.131.xxx.xxx

2023-02-02 15:19:08 UTC



Penneo dokumentnøgle: 16DHD-QEC6E-OAOIE-GNTLT-T3GL8-16ZB6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>