

# **Funcenter Hjørring ApS**

**Grønnevold 1, 9800 Hjørring**

**CVR-nr. 37 54 74 92**

## **Årsrapport**

**1. maj 2018 - 30. april 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. august 2019.

---

Jan Erik Olsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |                    |
| Ledelsespåtegning                               | 1                  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2                  |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                      |                    |
| Selskabsoplysninger                             | 3                  |
| <b>Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019</b> |                    |
| Resultatopgørelse                               | 4                  |
| Balance   | 5                  |
| Noter   | 7                  |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 9                  |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for Funcenter Hjørring 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 19. august 2019

### **Direktion**

Jan Erik Olsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Funcenter Hjørring ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Funcenter Hjørring ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 19. august 2019

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Johannes Simonsen

statsautoriseret revisor  
mne11802

## Selskabsoplysninger

---

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>Selskabet</b> | Funcenter Hjørring ApS<br>Grønnevold 1<br>9800 Hjørring |
|                  | CVR-nr.: 37 54 74 92                                    |
|                  | Regnskabsår: 1. maj 2018 - 30. april 2019               |
| <b>Direktion</b> | Jan Erik Olsen  |
| <b>Revisor</b>   | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |

**Resultatopgørelse 1. maj - 30. april**

| <u>Note</u>                                       | <u>2018/19</u>  | <u>2017/18</u> |
|---|-----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>85.648</b>   | <b>477.168</b> |
| 2 Personaleomkostninger                           | -300.785        | -367.637       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0               | -112.284       |
| Andre driftsomkostninger                          | -209.564        | 0              |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>-424.701</b> | <b>-2.753</b>  |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger                 | -29.148         | -36.180        |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-453.849</b> | <b>-38.933</b> |
| Skat af årets resultat                            | 99.846          | 8.566          |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>-354.003</b> | <b>-30.367</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                 |                |
| Disponeret fra overført resultat                  | -354.003        | -30.367        |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>-354.003</b> | <b>-30.367</b> |

**Balance 30. april**

| <b>Aktiver</b>                                   |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Note   | 2019           | 2018           |
| <b>Anlægsaktiver</b>                             |                |                |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar        | 0              | 468.994        |
| Materielle anlægsaktiver i alt                   | 0              | 468.994        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                       | <b>0</b>       | <b>468.994</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                         |                |                |
| Fremstillede varer og handelsvarer               | 0              | 34.340         |
| Varebeholdninger i alt                           | 0              | 34.340         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser      | 0              | 4.142          |
| Udskudte skatteaktiver                           | 0              | 63.487         |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 95.582         | 0              |
| Andre tilgodehavender                            | 1.738          | 0              |
| Periodeafgrænsningsposter                        | 0              | 18.090         |
| Tilgodehavender i alt                            | 97.320         | 85.719         |
| Likvide beholdninger                             | 37.262         | 8.084          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                   | <b>134.582</b> | <b>128.143</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                             | <b>134.582</b> | <b>597.137</b> |

**Balance 30. april**

| <b>Passiver</b>                                 |                        |                        |
|---|------------------------|------------------------|
| Note  | <u>2019</u>            | <u>2018</u>            |
| <b>Egenkapital</b>                              |                        |                        |
| 5 Virksomhedskapital                            | 50.000                 | 50.000                 |
| 6 Overført resultat                             | <u>-579.091</u>        | <u>-225.089</u>        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                        | <b><u>-529.091</u></b> | <b><u>-175.089</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                       |                        |                        |
| Gæld til pengeinstitutter                       | 0                      | 604.165                |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder             | 0                      | 1.297                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser        | 372.529                | 111.742                |
| Gæld til tilknyttede virksomheder               | 284.161                | 8.083                  |
| Anden gæld                                      | <u>6.983</u>           | <u>46.939</u>          |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt           | <u>663.673</u>         | <u>772.226</u>         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                 | <b><u>663.673</u></b>  | <b><u>772.226</u></b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                           | <b><u>134.582</u></b>  | <b><u>597.137</u></b>  |
| <b>1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b> |                        |                        |
| <b>7 Eventualposter</b>                         |                        |                        |



## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af at drive event- og udlejningsvirksomhed.

|   | <u>2018/19</u>        | <u>2017/18</u>         |
|---|-----------------------|------------------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                                 |                       |                        |
| Lønninger og gager  | 286.730               | 355.579                |
| Andre omkostninger til social sikring                           | 568                   | 2.177                  |
| Personaleomkostninger i øvrigt                                  | 13.487                | 9.881                  |
|   | <u><b>300.785</b></u> | <u><b>367.637</b></u>  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere                  | <u>1</u>              | <u>1</u>               |
| <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>                       |                       |                        |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder              | 856                   | 8.141                  |
| Andre finansielle omkostninger                                  | 28.292                | 28.039                 |
|   | <u><b>29.148</b></u>  | <u><b>36.180</b></u>   |
|   | <u>30/4 2019</u>      | <u>30/4 2018</u>       |
| <b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>               |                       |                        |
| Kostpris 1. maj 2018  | 662.920               | 482.740                |
| Tilgang i årets løb   | 0                     | 189.780                |
| Afgang i årets løb  | -662.920              | -9.600                 |
| <b>Kostpris 30. april 2019</b>                                  | <u><b>0</b></u>       | <u><b>662.920</b></u>  |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2018                               | -193.926              | -164.101               |
| Årets afskrivninger   | 0                     | -29.825                |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | 193.926               | 0                      |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. april 2019</b>                     | <u><b>0</b></u>       | <u><b>-193.926</b></u> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019</b>                     | <u><b>0</b></u>       | <u><b>468.994</b></u>  |
| <b>5. Virksomhedskapital</b>                                    |                       |                        |
| Virksomhedskapital 1. maj 2018                                  | 50.000                | 50.000                 |
|   | <u><b>50.000</b></u>  | <u><b>50.000</b></u>   |

**Noter**

---

|  | <u>30/4 2019</u>       | <u>30/4 2018</u>       |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>6. Overført resultat</b>              |                        |                        |
| Overført resultat 1. maj 2018            | -225.088               | -194.722               |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-354.003</u>        | <u>-30.367</u>         |
|  | <u><b>-579.091</b></u> | <u><b>-225.089</b></u> |

**7. Eventualposter****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.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Funcenter Hjørring 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, 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 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.

#### 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 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

### 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 revurderes 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.

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   |

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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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

### 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.

### Tilgodehavender

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

### 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 Hjørring ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 nettorealisationsværdi.

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.