

# Funcenter Hjørring ApS

Grønnevold 1  
9800 Hjørring

Årsrapport  
1. maj 2017 - 30. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/06/2018**

---

**Jan Erik Olsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Funcenter Hjørring ApS Grønnevold 1 9800 Hjørring  Telefonnummer: 28312101 e-mailadresse: jol@funcenter.dk  CVR-nr: 37547492 Regnskabsår: 01/05/2017 - 30/04/2018
<b>Bankforbindelse</b>	Jutlander Bank

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 – 30. april 2018 for Funcenter Hjørring 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. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 – 30. april 2018.

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

Hjørring, den 15/06/2018

**Direktion**

Jan Erik Olsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består af at drive event- og udlejningsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne, henvises hertil.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er pr. 30. april 2018 negativ med 175 tkr., og er dermed tabt. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser om kapitaltab, og forventer at selskabet ved egen indtjening kan reetablere sin kapital.

Samtidig har ledelsen sikret den fornødne likviditet til gennemførelse af driften for året 2018/19.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold i regnskabsåret.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Regnskabsudarbejdelse

Nørhave Regnskab har assisteret selskabets ledelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen. Såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagende godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Andre finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster indeholder renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsudgifter.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning på genindvindingsværdien, hvis 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere. Kostpris for varer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivningen til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende sambeskatningsbidrag” eller ”Skyldigt sambeskatningsbidrag”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopførelsen, bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.



# Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>468.959</b>	<b>208.729</b>
Personaleomkostninger .....	1	-359.427	-331.895
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-112.284	-81.642
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-2.752</b>	<b>-204.808</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	387
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-36.180	-45.222
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-38.932</b>	<b>-249.643</b>
Skat af årets resultat .....	3	8.566	54.921
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-30.366</b>	<b>-194.722</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-30.366	-194.722
<b>I alt</b> .....		<b>-30.366</b>	<b>-194.722</b>

# Balance 30. april 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		355.061	303.340
Indretning af lejede lokaler .....		113.933	97.758
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>468.994</b>	<b>401.098</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>468.994</b>	<b>401.098</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		34.340	15.051
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>34.340</b>	<b>15.051</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		663	0
Udsudte skatteaktiver .....		63.487	54.921
Andre tilgodehavender .....		21.569	30.853
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>85.719</b>	<b>85.774</b>
Likvide beholdninger .....		8.084	2.939
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>128.143</b>	<b>103.764</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>597.137</b>	<b>504.862</b>

# Balance 30. april 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-225.088	-194.722
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-175.088</b>	<b>-144.722</b>
Gæld til banker .....		604.165	448.376
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		95.742	5.435
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		8.083	141.680
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		62.938	53.738
Periodeafgrænsningsposter .....		1.297	355
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>772.225</b>	<b>649.584</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>772.225</b>	<b>649.584</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>597.137</b>	<b>504.862</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	-194.722	-144.722
Årets resultat .....	0	-30.366	-30.366
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-225.088	-175.088

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	355.579	328.255
Andre omkostninger til social sikring	3.848	3.640
	<u>359.427</u>	<u>331.895</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Tilknyttede virksomhed	8.141	1.456
Renteomkostninger i øvrigt	28.039	43.766
	<u>36.180</u>	<u>45.222</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-8.566	-54.921
	<u>-8.566</u>	<u>-54.921</u>

## 4. Oplysning om usædvanlige forhold

Selskabets egenkapital er pr. 30. april 2018 negativ med 175 tkr., og er dermed tabt. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser om kapitaltab, og forventer at selskabet ved egen indtjening kan reetablere sin kapital.

Samtidig har ledelsen sikret den fornødne likviditet til gennemførelse af driften for året 2018/19.

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med en restløbetid på 11 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 17, i alt t.kr. 187.

## 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.kr. 604 er der afgivet virksomhedspant omfattende goodwill, immaterielle rettigheder. Motorkøretøjer, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt driftsmidler og andre hjælpestoffer for t.kr. 500. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.kr 504.