

*Funhall ApS  
Venøvej 1  
8800 Viborg*

*CVR-nummer: 37 60 12 68*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2022*

*(7. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20 / 3 2023

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Funhall ApS Venøvej 1 8800 Viborg
	Telefon: 31 41 20 60
	CVR-nr.: 37 60 12 68
	Stiftet: 11. april 2016
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Martin Hviid Kristensen
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Viborg Toldboden 3, st. D 8800 Viborg
<b>Revisor</b>	Reg. Revisionsaktieselskab Lars Olsen A/S Lundvej 20 8800 Viborg
<b>Ejerforhold</b>	Kristensen og Hviid Holding ApS, Stenbakken 16, 8850 Bjerringbro

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Funhall 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20 / 3 2023

### **Direktion**

Martin Hviid Kristensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i Funhall ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Funhall ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Vi har opstillet koncernregnskabet og årsregnskabet for Funhall ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 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 skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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.

Viborg, den 20 / 3 2023

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 37135119

Lars Olsen  
Registreret revisor  
mne17138

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af virksomhed med oplevelses-, event-, teambuilding- og restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets indtjening i 2022 har levet op til forventningerne og resultatet betragtes som værende tilfredsstillende

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Funhall ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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.

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

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

### **Skat**

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	5-8 år	0-20 %

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til 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 i pengeinstitutter 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.

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.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, virksomhedsdeltagere og ledelse, kreditinstitutter samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>533.231</b>	<b>178.654</b>
2 Personaleomkostninger.....	-462.292	-141.701
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-30.419	-68.542
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>40.520</b>	<b>-31.589</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	544	0
Andre finansielle omkostninger.....	-14.800	-17.474
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>26.264</b>	<b>-49.063</b>
Skat af årets resultat.....	-6.993	10.702
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>19.271</b>	<b>-38.361</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	19.271	-38.361
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>19.271</b>	<b>-38.361</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
AKTIVER

	2022	2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	423.628	33.335
Indretning af lejede lokaler .....	41.057	37.845
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>464.685</b>	<b>71.180</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>464.685</b>	<b>71.180</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	78.703	20.943
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	12.179	11.635
Selskabsskat .....	10.996	0
Andre tilgodehavender .....	107.129	92.069
Udskudt skatteaktiv .....	34.855	52.844
Periodeafgrænsningsposter .....	5.717	13.071
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>249.579</b>	<b>190.562</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>9.741</b>	<b>190.187</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>259.320</b>	<b>380.749</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>724.005</b>	<b>451.929</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital .....	50.000	50.000
Overført resultat.....	-181.244	-200.516
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>-131.244</b>	<b>-150.516</b>
Anden gæld.....	400.000	240.000
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>400.000</b>	<b>240.000</b>
Kreditinstitutter.....	60.816	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	731	3.740
Anden gæld.....	160.351	114.758
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	233.351	243.947
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>455.249</b>	<b>362.445</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>855.249</b>	<b>602.445</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>724.005</b>	<b>451.929</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2022	2021	
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>			
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt hele sin egenkapital. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at de nødvendige kreditfaciliteter stilles til rådighed. Ledelsen har pr. 31.12.22 optaget lån kr. 400.000, som skal være med til at sikre den fremtidige drift/indtjening. Ledelsen forventer, at de andre kreditfaciliteter også stilles til rådighed, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning om fortsat drift.			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget .....	1	0	
Lønninger.....	448.268	132.412	
Andre omkostninger til social sikring .....	14.024	9.289	
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>462.292</b>	<b>141.701</b>	
<b>3 Særlige poster</b>			
Omsætningskompensation, Covid-19.....	113.838	211.582	
Kompensation for faste omkostninger, Covid-19.....	111.790	314.370	
<b>Særlige poster i alt .....</b>	<b>225.628</b>	<b>525.952</b>	
Beløbet er indregnet i bruttofortjenesten.			
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld.....	240.000	400.000	0
	<b>240.000</b>	<b>400.000</b>	<b>0</b>

## NOTER

### **5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 608.845. Lejemålet kan fra lejers side til enhver tid opsiges med 12 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 608.845. Fra udlejers side er opsigelsesfristen 3 år.

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for engagementet med Spar Nord Viborg er der stillet følgende sikkerheder:

Sikkerhed uden for selskabets regi.

# PENNEO

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

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

## Martin Hviid Kristensen

Direktør

Serienummer: 93ad760b-cc3f-4e4b-95a4-68d07a2f1dd9

IP: 87.62.xxx.xxx

2023-03-23 07:04:59 UTC



## Lars Olsen

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-605818173477

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-03-23 07:40:18 UTC



## Lene Hviid

Dirigent

Serienummer: 5ad6621d-b6d9-4a30-93de-cc081be93a47

IP: 87.62.xxx.xxx

2023-03-23 08:12:53 UTC



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 tidsstempet 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>