

# Funhall ApS

Venøvej 1, 8800 Viborg

CVR-nr. 37601268

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26-03-2024

Som dirigent:

.....

Martin Hviid Kristensen

**Funhall ApS**

## **Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**Funhall ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Funhall ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 26-03-2024

### **Direktion**

Martin Hviid Kristensen  
Direktør

**Funhall ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Funhall ApS Venøvej 1, 8800 Viborg
E-mail	info@funhall.dk
Hjemmeside	www.funhall.dk
CVR-nr.	37601268
Hjemsted	Viborg
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
<b>Direktion</b>	Martin Hviid Kristensen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive oplevelses-, event-, teambuilding- og restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. -81.636, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 533.213, og en egenkapital på kr. -212.880.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten for Funhall ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	30%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter 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 forskellig.

### Tilgodehavender

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte

**Funhall ApS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

eller fastsat i vedtægterne.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Funhall ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>649.345</b>	<b>533.231</b>
Personaleomkostninger	1	-619.544	-462.292
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-64.725	-30.419
<b>Driftsresultat</b>		<b>-34.924</b>	<b>40.520</b>
Andre finansielle indtægter	2	544	544
Andre finansielle omkostninger		-23.827	-14.800
<b>Resultat før skat</b>		<b>-58.749</b>	<b>26.264</b>
Skat af årets resultat		-22.887	-6.993
<b>Årets resultat</b>		<b>-81.636</b>	<b>19.271</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-81.636	19.271
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-81.636</b>	<b>19.271</b>

**Funhall ApS****Balance 31. december 2023**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		371.298	423.628
Indretning af lejede lokaler		28.659	41.057
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>399.957</b>	<b>464.685</b>
Deposita		90.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>90.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>489.957</b>	<b>464.685</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.623	78.703
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.175	12.179
Udsudte skatteaktiver		0	34.855
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		11.968	10.996
Andre tilgodehavender		0	107.129
Periodeafgrænsningsposter		0	5.717
<b>Tilgodehavender</b>		<b>42.766</b>	<b>249.579</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>490</b>	<b>9.741</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>43.256</b>	<b>259.320</b>
<b>Aktiver</b>		<b>533.213</b>	<b>724.005</b>

Funhall ApS

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-262.880	-181.244
<b>Egenkapital</b>		<b>-212.880</b>	<b>-131.244</b>
Anden gæld		300.000	400.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b>300.000</b>	<b>400.000</b>
Gæld til banker		9.863	60.816
Leverandører af varer og tjenesteydelser		429	731
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		96.045	160.351
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		339.756	233.351
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>446.093</b>	<b>455.249</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>746.093</b>	<b>855.249</b>
<b>Passiver</b>		<b>533.213</b>	<b>724.005</b>
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

**Noter**

	2023	2022
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	601.808	448.268
Andre omkostninger til social sikring	17.736	14.024
	<u>619.544</u>	<u>462.292</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>1</u>

**2. Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld 31.12.2023	Kortfristet del af langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	300.000	0	0
	<u>300.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**3. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en opsigelse på 12 måneders varsel. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 670.

**4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.