

Årsrapport for 2023

Funktionel Holding ApS
Gøteborgvej 9, 8600 Silkeborg
CVR-nr. 38 33 10 35

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16. april 2024

Peter Kjær Have
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 6 |
| Balance 31. december 2023 | 7 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Funktionel Holding 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 16. april 2024

Direktion

Peter Kjær Have
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Funktionel Holding ApS
Gøteborgvej 9
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 38 33 10 35

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 12. januar 2017

Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Peter Kjær Have, direktør

Tilknyttede virksomheder

Funktionel ApS
CVR-nr.: 38 33 65 25

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 16. april 2024 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at besidde kapitalandele i dattervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab omfatter omkostninger til administration.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabet efter den indre værdis metode.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--|-------------|------------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | -1 | -5 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -265.419 | 182.394 |
| Finansielle indtægter | 1 | 7.952 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-2.292</u> | <u>-4.159</u> |
| Resultat før skat | | -259.760 | 178.230 |
| Skat af årets resultat | | <u>-1.738</u> | <u>628</u> |
| Årets resultat | | <u>-261.498</u> | <u>178.858</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 30.000 | 100.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -265.419 | 82.394 |
| Overført resultat | | <u>-26.079</u> | <u>-3.536</u> |
| | | <u>-261.498</u> | <u>178.858</u> |

Balance 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>31.12.2023</u> kr. | <u>31.12.2022</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | <u>258.942</u> | <u>574.361</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>258.942</u> | <u>574.361</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>258.942</u> | <u>574.361</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 190.457 | 162.227 |
| Selskabsskat | | <u>14.000</u> | <u>30.904</u> |
| Tilgodehavender | | <u>204.457</u> | <u>193.131</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>353.111</u> | <u>408.778</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>557.568</u> | <u>601.909</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>816.510</u></u> | <u><u>1.176.270</u></u> |

Balance 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2022</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 158.941 | 424.360 |
| Overført resultat | | 575.831 | 601.910 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>30.000</u> | <u>100.000</u> |
| Egenkapital | | <u>814.772</u> | <u>1.176.270</u> |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | <u>1.738</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.738</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.738</u> | <u>0</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>816.510</u></u> | <u><u>1.176.270</u></u> |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 4.457 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | <u>3.495</u> | <u>0</u> |
| | <u>7.952</u> | <u>0</u> |

2 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den samlede kendte eventualforpligtelse på balancedagen udgør t.kr. 0.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Intet.