

Funktionel ApS

Gøteborgvej 9
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/03/2019

Peter Have
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Funktionel ApS
Gøteborgvej 9
8600 Silkeborg

e-mailadresse: ph@funktionel.dk

CVR-nr: 38336525

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Funktionel 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018

Direktionen anser fortsat betingelserne for undtagelse af revision for opfyldte, og det forventes ligeledes at være gældende for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 09/03/2019

Direktion

Peter Kjær Have
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udføre konsulentassistance vedrørende edb-systemer og andre hermed beslægtede aktiviteter.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning:

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

Anvendt regnskabspraksis

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

GENERELT

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

RESULTATOPGØRELSEN

Årsrapportens resultatopgørelse er opstillet funktionsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang er sket til køber ved årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder direkte og indirekte omkostninger til komponenter, hjælpematerialer, underentrepriser, forbrug som refunderes af kunder samt personaleomkostninger til lønninger, feriepenge og øvrige omkostninger til social sikring m.v. af de medarbejdere, som er direkte beskæftiget med erhvervelse af bruttoresultatet.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste udgøres af nettoomsætning med fradrag af produktionsomkostninger ekskl. moms og afgifter.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til salg, forsikringer, administration mv.

Afskrivninger

Posten omfatter afskrivning på specialbygget PC til security og back-up.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Der er ikke i regnskabsåret forskydninger i udskudt skat eller skattebeløb posteret direkte på egenkapitalen. Selskabet er sambeskattet med det danske moderselskab, der fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat betales af moderselskabet og den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

I aktivposten indgår afholdte omkostninger til udvikling af potentielle nye forretningsområder. Der er ikke i posten indregnet lønomkostninger til ideudvikling. Det er hensigten at løfte potentielle forretningsområder over i særskilte selskaber, når forretningsideerne er fuldt udviklede, og udviklingsprojekterne er modnede til selvstændige forretningsområder. Der er ikke i regnskabsåret foretaget afskrivning/nedskrivning på udviklingsprojekter.

Materielle anlægsaktiver

Under materielle anlægsaktiver er posteret kostpris for specialbygget PC med fradrag af ordinære afskrivninger. Afskrivning beregnes med 25% efter saldometoden. Afskrivningsperiode estimeres til 3-7 år

med en scrapværdi på kr. 0.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der har ikke i regnskabsåret været nedskrivninger eller tab på kunder, og dette forventes ligeledes at være gældende for tilgodehavender ultimo regnskabsåret.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Der har ikke ved årsafslutningen 2018 været igangværende arbejder for fremmed regning. For regnskabsåret 2017 er igangværende arbejder medregnet i balancen som ydelser leveret inden årsafslutningen, men endnu ikke faktureret. Ydelsernes værdi er opgjort til anslået kostpris.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er optaget til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		585.309	602.741
Administrationsomkostninger		-85.004	-95.550
Resultat af ordinær primær drift		500.305	507.191
Øvrige finansielle omkostninger		-1.540	-697
Ordinært resultat før skat		498.765	506.494
Skat af årets resultat	1	-110.885	-113.031
Årets resultat		387.880	393.463
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		250.000	250.000
Overført resultat		137.880	143.463
I alt		387.880	393.463

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Immaterielle aktiver i alt		26.624	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.486	
Materielle aktiver i alt		25.486	
Langfristede aktiver i alt		52.110	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		115.565	221.233
Igangværende arbejder for fremmed regning			105.770
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		37.022	4.875
Tilgodehavende skat		134.098	36.969
Tilgodehavender i alt		286.685	368.847
Likvide beholdninger		383.282	181.313
Kortfristede aktiver i alt		669.967	550.160
Aktiver i alt		722.077	550.160

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		281.343	143.463
Forslag til udbytte		250.000	250.000
Egenkapital i alt		581.343	443.463
Leverandører af varer og tjenesteydelser			890
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		140.734	105.807
Kortfristede forpligtelser i alt		140.734	106.697
Forpligtelser i alt		140.734	106.697
Passiver i alt		722.077	550.160

Noter

1. Skat af årets resultat

1. Selskabsskat

Regnskabsposten omfatter beregnet selskabsskat af selskabets resultat med kr. 110.902. Difference beregnet/betalt skat udgør kr. -17 og indbetalt a/c skat andrager kr. 245.000, hvorefter der er tilgodehavende selskabsskat på kr. 134.098.

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	110.902	113.031
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	17	0
	110.885	113.031

2. Oplysning om eventualforpligtelser

2. Eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet for den sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Selskabsskat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Funktionel Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1

3. Medarbejderforhold

Der har i regnskabsåret i gennemsnit været beskæftiget 1 medarbejder. (2017: 1 medarbejder)