

Funktionel ApS

Gøteborgvej 9
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/02/2020

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

CVR-nr: 38336525

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 for Funktionel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 01. januar - 31. december 2019.

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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Silkeborg, den 17/02/2020

Direktion

Peter Kjær Have

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 forrige år. Der er foretaget enkelte uvæsentlige reklassifikationer i sammenligningstallene som følge af, at salgs- og rejseomkostninger er udskilt i særskilt post.

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 indgår direkte og indirekte omkostninger til komponenter, hjælpematerialer, underentrepriser, forbrug som refunderes af kunder, afskrivning driftsmidler til produktionen samt personaleomkostninger til lønninger, feriepenge, vedligeholdelseskurser og øvrige omkostninger til social sikring m.v. for de medarbejdere, som er direkte beskæftiget med erhvervelse af bruttoresultatet.

Bruttofortjeneste

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

Salgs- og rejseopkostninger

Salgs- og rejseomkostninger omfatter omkostninger til annoncer og reklamer, rejseudgifter uden refusion fra kunder og repræsentation. For regnskabsåret 2019 er salgs- og rejseomkostninger anført i en særskilt regnskabspost. Disse omkostninger har tidligere været medtaget under administrationsomkostninger. Sammenligningstal for 2018 er tilrettet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til forsikringer, løn og øvrige personaleomkostninger til administration, telefon og internet, vedligeholdelse og anskaffelse af småinventar, kontorartikler mv.

Afskrivninger

Posten omfatter dels afskrivning på specialbygget PC til security og back-up dels afskrivning på immaterielle udviklingsomkostninger til DEMO-kifferter.

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.

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 i regnskabsåret foretaget afskrivning/nedskrivning på udviklingsprojekter til DEMO-kufferter, idet visse komponenter i kufferterne er udsat for hurtig teknologisk forældelse. Afskrivning er beregnet med 25% efter saldometoden. Afskrivningsperiode estimeres til 3-5 år med en scrapværdi på kr. 0.

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.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling og refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i a/conto skatteordningen.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og kortfristet gæld.

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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		281.336	585.309
Distributionsomkostninger		-11.001	-9.037
Administrationsomkostninger		-147.410	-75.967
Resultat af ordinær primær drift		122.925	500.305
Øvrige finansielle omkostninger		-1.249	-1.540
Ordinært resultat før skat		121.676	498.765
Skat af årets resultat	1	-27.170	-110.885
Årets resultat		94.506	387.880
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	250.000
Overført resultat		44.506	137.880
I alt		94.506	387.880

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Immaterielle aktiver i alt		62.251	26.624
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.115	25.486
Materielle aktiver i alt		19.115	25.486
Langfristede aktiver i alt		81.366	52.110
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		131.825	115.565
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		78.232	37.022
Tilgodehavende skat		28.830	134.098
Tilgodehavender i alt		238.887	286.685
Likvide beholdninger		301.402	383.282
Kortfristede aktiver i alt		540.289	669.967
Aktiver i alt		621.655	722.077

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		325.849	281.343
Forslag til udbytte		50.000	250.000
Egenkapital i alt		425.849	581.343
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		195.806	140.734
Kortfristede forpligtelser i alt		195.806	140.734
Forpligtelser i alt		195.806	140.734
Passiver i alt		621.655	722.077

Noter

1. Skat af årets resultat

Regnskabsposten omfatter beregnet selskabsskat af selskabets resultat med kr. 26.752. Indbetalt a/c skat andrager kr. 56.000, hvorefter der er tilgodehavende selskabsskat på kr. 29.248.

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	27.170	110.902
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	-17
	27.170	110.885

2. Oplysning om eventualforpligtelser

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

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	1

Der har i regnskabsåret i gennemsnit været beskæftiget 1 medarbejder. (2018: 1 medarbejder)