



FUN AND ACTION APS

Fugdølvej 4
7250 Hejnsvig

CVR. nr. 29 42 87 35

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2011/12

6. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 9. oktober 2012



Dirigent Flemming Marquardt

Registrerede Revisorer FRR

- | | | | | | | |
|--|---|----------------|---|----------------|---|--------------------|
| <input type="checkbox"/> Engvej 3 | • | 7200 Grindsted | • | Tlf. 7531 0370 | • | Telefax. 7532 4053 |
| <input type="checkbox"/> Dreyersvej 44,1 | • | 6000 Kolding | • | Tlf. 7554 2845 | • | Telefax. 7553 1729 |



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4-5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse for regnskabsåret 2011/12	9
Balance pr. 30. juni 2012	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

Selskabsnavn	Fun and Action ApS Fugdavej 4 7250 Hejnsvig
CVR. nr	29 42 87 35
Hjemstedskommune	Billund
Regnskabsår	1. juli-30. juni
Direktion	Flemming Marquardt
Pengeinstitut	Sydbank
Revisor	RevisionPlus A/S Registrerede Revisorer, FSR



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fun and Action ApS for regnskabsperioden 1. juli 2011 til 30. juni 2012.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012.

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Hejnsvig, den 5. oktober 2012

DIREKTION:

Flemming Marquardt



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Fun and Action ApS:

Påtegning på årsregnskabet:

Vi har revideret årsregnskabet for Fun and Action ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet:

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar:

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion:**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, den 5. oktober 2012

Alice Kjær
Alice Kjær

registreret revisor, FSR

RevisionPlus A/S

Registreret revisionsaktieselskab



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

REGNSKABSGRUNDLAG:

Årsregnskabet for Fun and Action ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Der er yderligere foretaget enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen i henhold til årsregnskabslovens § 48.

Virksomheden udbyder events til virksomheder og private.

ÆNDRING I REGNSKABSPRAKSIS:

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til det foregående år.

RESULTATOPGØRELSE:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat:

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

Finansielle poster:

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

**BALANCEN:****Materielle anlægsaktiver:**

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Maskiner og inventar: 3 - 5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tab og gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre drifts-indtægter eller -tab.

Tilgodehavender:

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

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedr. efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse eller et tilgodehavende. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser:

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

**Hensatte forpligtelser:**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder samt udskudt skat.



RESULTATOPGØRELSE
FOR PERIODEN 1. JULI 2011 - 30. JUNI 2012

Noter		2010/11 kr. 1.000
	Bruttoresultat	465.504
		504
1	Personaleomkostninger	214.891
	Afskrivninger	164.034
	Resultat før finansielle poster	86.579
	Finansielle indtægter	13
2	Finansielle omkostninger	5.719
	Finansiering netto	5.706
	Ordinært resultat før skat	80.873
3	Skat af årets resultat	20.475
	ÅRETS RESULTAT	60.398
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	50.000
	Overført resultat	10.398
	I alt	60.398



BALANCE PR. 30. JUNI 2012

AKTIVER

Noter		2010/11 kr. 1.000
ANLÆGSAKTIVER:		
Indretning lejede lokaler	11.732	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	354.247	443
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>365.979</u>	<u>443</u>
Deposita	10.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.000</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>375.979</u>	<u>443</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Debitorer	65.320	22
Periodeafgrænsningsposter	32.367	41
Tilgodehavender i alt	<u>97.687</u>	<u>63</u>
Likvide beholdninger	<u>10.998</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>108.685</u>	<u>63</u>
AKTIVER I ALT	<u>484.664</u>	<u>506</u>



BALANCE PR. 30. JUNI 2012

PASSIVER

Noter		2010/11 kr. 1.000
EGENKAPITAL:		
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	117.066	106
EGENKAPITAL I ALT	<u>242.066</u>	<u>231</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE:		
Hensat til udskudt skat	5.800	19
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>5.800</u>	<u>19</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE:		
Selskabsskatter	67.650	37
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>67.650</u>	<u>37</u>
Kassekredit	0	11
Leverandørgæld	1.286	12
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere	21.173	19
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	50
Skyldige omkostninger	96.689	127
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>169.148</u>	<u>219</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>236.798</u>	<u>256</u>
PASSIVER I ALT	<u>484.664</u>	<u>506</u>



EGENKAPITALOPGØRELSE

Bevægelserne i egenkapitalen specificeres således:

	1. juli 2011	Praksis ændrin- ger	Udbetalt udbytte	Forslag til årets res.	30. juni 2012
Selskabskapital	125.000	0	0	0	125.000
Opskrivningshenlæggelser	0	0	0	0	0
Overkurs ved emission	0	0	0	0	0
Forslag til udbytte	50.000	0	-50.000	50.000	50.000
Overført resultat	106.668	0	0	10.398	117.066
	<u>281.668</u>	<u>0</u>	<u>-50.000</u>	<u>60.398</u>	<u>292.066</u>

Selskabskapitalen består af 125 andele á nominelt kr. 1.000.



NOTER

		2010/11 kr. 1.000
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	211.488	223
Andre omkostninger til social sikring	-3.036	-4
Øvrige personale omkostninger	6.439	11
	<u>214.891</u>	<u>230</u>
2 <u>Finansielle omkostninger</u>		
Renter, pengeinstitutter	2.836	11
Renter, mellemregning	959	1
Garantiprovision	0	2
Gebyrer m.v.	1.778	2
Renter, kreditorer	146	0
	<u>5.719</u>	<u>16</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Skat af årets resultat	33.775	34
Regulering udskudt skat	-13.300	-11
	<u>20.475</u>	<u>23</u>