

# Funch Jensen Holding ApS

Store Kongensgade 67A, 2. tv, 1264 København K

CVR-nr. 33 77 65 27

## Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2016.

---

Dennis Funch Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Funch Jensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 10. marts 2016

### **Direktion**

Dennis Funch Jensen

## **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i Funch Jensen Holding ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for Funch Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 10. marts 2016

### **AP | Statsautoriserede Revisorer P/S**

CVR-nr. 34 88 49 35

Jesper Birn  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Funch Jensen Holding ApS Store Kongensgade 67A, 2. tv 1264 København K
	CVR-nr.: 33 77 65 27
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. oktober 2014 - 30. september 2015
<b>Direktion</b>	Dennis Funch Jensen
<b>Revisor</b>	AP   Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N
<b>Associeret virksomhed</b>	Københavns Tjener Bureau ApS, København

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Funch Jensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders ubalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital - udbytte**

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

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Andre eksterne omkostninger	-4.052	-4.297
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-4.052</b>	<b>-4.297</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-49.551	190.824
Andre finansielle indtægter	2.125	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-51.478</b>	<b>186.527</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-51.478</b>	<b>186.527</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-191.236	74.824
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Overføres til overført resultat	38.558	111.703
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-51.478</b>	<b>186.527</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>0</u>	<u>231.236</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>231.236</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>231.236</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>78.310</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>78.310</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>112.514</u>	<u>110.866</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>190.824</u></b>	<b><u>110.866</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>190.824</u></b>	<b><u>342.102</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	191.236
5 Overført resultat	1.374	62.616
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>182.574</b>	<b>333.852</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
Anden gæld	4.500	4.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.250	8.250
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.250</b>	<b>8.250</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>190.824</b>	<b>342.102</b>

## Noter

---

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets hovedaktivitet består i ejerskab af kapitalandele.		
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris primo	40.000	40.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Opskrivninger primo	191.236	116.412
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-49.551	190.824
Udbytte	-190.500	-116.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-48.815</b>	<b>191.236</b>
Modregnet i tilgodehavender	8.815	0
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b>8.815</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>231.236</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Københavns Tjener Bureau ApS	København	50 %
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger primo	191.236	116.412
Resultatandel	-191.236	74.824
	<b>0</b>	<b>191.236</b>

## Noter

---

	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	62.616	313
Årets overførte overskud eller underskud	38.558	111.703
Udloddet acontoudbytte i regnskabsåret	<u>-99.800</u>	<u>-49.400</u>
	<u><b>1.374</b></u>	<u><b>62.616</b></u>