
P. Funder & Søn ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 66 14 03 18

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 14/05 13

Ole Funder
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Erklæring afgivet af uafhængig revisor 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsrapporten 7

Regnskabspraksis 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for P. Funder & Søn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. april 2013

Direktion

Ole Funder

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

Erklæring afgivet af uafhængig revisor

Til kapitalejeren i P. Funder & Søn ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for P. Funder & Søn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejl-information. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 19. april 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Aslund Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

P. Funder & Søn ApS
Nyhavn 47, 2.sal
1051 København K

Telefon: 39638983
Telefax: 39638970
Hjemmeside: of1@mail.dk

CVR-nr.: 66 14 03 18
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. juli 1980
Hjemstedskommune: København

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er agentturvirksomhed indenfor stål- og metalbranchen

Direktion

Ole Funder

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2012 DKK | 2011 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning | | 2.481.946 | 2.506.722 |
| Andre eksterne omkostninger | | -333.699 | -357.539 |
| Bruttoresultat | | 2.148.247 | 2.149.183 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.057.643 | -1.966.210 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -56.825 | -56.825 |
| Resultat før finansielle poster | | 33.779 | 126.148 |
| Finansielle indtægter | | 3.039 | 4.873 |
| Resultat før skat | | 36.818 | 131.021 |
| Skat af årets resultat | 2 | -13.575 | -39.025 |
| Årets resultat | | 23.243 | 91.996 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 48.300 | 48.300 |
| Overført resultat | -25.057 | 43.696 |
| | 23.243 | 91.996 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2012 DKK | 2011 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 123.120 | 179.945 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 123.120 | 179.945 |
| Anlægsaktiver | | 123.120 | 179.945 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 519.942 | 270.064 |
| Andre tilgodehavender | | 5.452 | 2.162 |
| Udskudt skatteaktiv | | 13.100 | 13.500 |
| Selskabsskat | | 10.825 | 21.754 |
| Tilgodehavender | | 549.319 | 307.480 |
| Likvide beholdninger | | 819.769 | 1.032.879 |
| Omsætningsaktiver | | 1.369.088 | 1.340.359 |
| Aktiver | | 1.492.208 | 1.520.304 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2012 DKK | 2011 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 1.223.097 | 1.248.154 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 48.300 | 48.300 |
| Egenkapital | 4 | 1.396.397 | 1.421.454 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 22.001 | 21.400 |
| Anden gæld | | 73.810 | 77.450 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 95.811 | 98.850 |
| Gældsforpligtelser | | 95.811 | 98.850 |
| Passiver | | 1.492.208 | 1.520.304 |

Noter til årsrapporten

1 Personaleomkostninger

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Lønninger | 1.453.163 | 1.361.492 |
| Pensioner | 600.000 | 600.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.480 | 4.718 |
| | <u>2.057.643</u> | <u>1.966.210</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

2 Skat af årets resultat

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| Årets aktuelle skat | 13.175 | 30.525 |
| Årets udskudte skat | 400 | 8.500 |
| | <u>13.575</u> | <u>39.025</u> |

3 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK |
|---|--|
| Kostpris 1. januar | 295.313 |
| Tilgang i årets løb | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>295.313</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 115.368 |
| Årets afskrivninger | 56.825 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>172.193</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>123.120</u> |

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført | Foreslået udbytte for regnskabs- | I alt |
|---------------------------------|-----------------|------------------|----------------------------------|------------------|
| | DKK | DKK | år | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 1.248.154 | 48.300 | 1.421.454 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -48.300 | -48.300 |
| Årets resultat | 0 | -25.057 | 48.300 | 23.243 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 1.223.097 | 48.300 | 1.396.397 |

5 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer mere end 5 % af anpartskapitalen:

Direktør Ole Funder
Nyhavn 47, 2. sal
1051 København K

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for P. Funder & Søn ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen vedrører agentprovision, der indregnes i resultatopgørelsen, når agenturgiverne foretager levering og fakturering til den endelige kunde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, reklame, administration m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.