
Funder & Schultz ApS

CVR-nr.: 40726268

Vølundsvej 6E
3400 Hillerød

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

05/07/2023

Joen Funder Thamdrup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Funder & Schultz ApS
Vølundsvej 6E
3400 Hillerød

CVR-nr.: 40726268
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Bankforbindelse Spar Nord A/S

Revisor KROGH & THOMSEN I/S
Ulvehavevej 36
7100 Vejle
DK Danmark
CVR-nr.: 19154408
P-enhed: 1003701975

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022 for Funder & Schultz ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 01/05/2023

Direktion

Joen Funder Thamdrup

Mikkel Hellebæk Schultz Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Funder & Schultz ApS.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Funder & Schultz ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar, at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 01/05/2023

KROGH & THOMSEN I/S
CVR-nr.: 19154408
Carsten Thomsen, mne1341
registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive elektriker- og VVS-virksomhed samt hermed beslægtet branche.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et overskud på kr. 979.441, som er disponeret som anført i resultatopgørelsen. Balancen pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.642.786. Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra tidligere år.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Leasingydelser indregnes i resultatopgørelsen på forfaldstidspunktet.

Alle væsentlige indtægter og udgifter er periodiseret, således de omfatter den fulde regnskabsperiode.

Skat af årets resultat:

Den i resultatopgørelsen udgiftsførte skat er beregnet med 22% af årets resultat reguleret for skattemæssige dispositioner.

Der er afsat udskudt skat med 22% af skattemæssige reservationer samt af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

BRUTTOFORTJENESTE:

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til én regnskabspost, benævnt bruttofortjeneste.

NETTOOMSÆTNING:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvor levering har fundet sted.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER:

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til salg, markedsføring, lokaler, administration, øvrige omkostninger samt leasingudgifter.

PERSONALEOMKOSTNINGER:

Personaleomkostninger omfatter udgifter til lønninger, pension og sociale omkostninger. Lønrefusion er fratrukket i lønninger.

FINANSIELLE OMKOSTNINGER:

Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter.

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver indregnes til anskaffelsesværdi. Der foretages herefter afskrivninger lineært over følgende levetid:

Inventar og driftsmidler

5 år

Mindre anskaffelser u/kr. 14.000 samt aktiver med kort levetid udgiftsføres i anskaffelsesåret.

VAREBEHOLDNINGER:

Varebeholdninger, der består af indkøbte byggematerialet, er optaget til anskaffelsespriser eller realisationspriser, hvor disse er lavere.

IGANGVÆRENDE ARBEJDE:

Igangværende arbejde indregnes til kostpris med tillæg af a'conto avance.

TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender opføres til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, der opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

GÆLDSPOSTER:

Gælden er medregnet med de nominelle beløb.

SELSKABSSKAT:

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 acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen.

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.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		7.448.177	5.201.304
Personaleomkostninger	1	-6.004.494	-4.565.954
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-97.351	-128.066
Resultat af ordinær primær drift		1.346.332	507.284
Øvrige finansielle omkostninger		-82.574	-33.977
Ordinært resultat før skat		1.263.758	473.307
Skat af årets resultat	3	-284.317	-100.616
Årets resultat		979.441	372.691
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		979.441	372.691
I alt		979.441	372.691

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		215.398	272.266
Materielle anlægsaktiver i alt		215.398	272.266
Anlægsaktiver i alt		215.398	272.266
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.119.892	1.796.426
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.333.000	877.000
Andre tilgodehavender		38.951	217.338
Periodeafgrænsningsposter		201.365	0
Tilgodehavender i alt		4.693.208	2.890.764
Likvide beholdninger		731.102	12.799
Omsætningsaktiver i alt		5.424.310	2.903.563
AKTIVER I ALT		5.639.708	3.175.829

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		1.602.786	623.345
Egenkapital i alt		1.642.786	663.345
Hensættelse til udskudt skat		124.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		124.000	0
Gæld til banker		446.467	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		420.000	520.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		866.467	520.000
Gæld til banker		100.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.179.958	611.474
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.567.829	1.234.384
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		158.668	146.626
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.006.455	1.992.484
Gældsforpligtelser i alt		3.872.922	2.512.484
PASSIVER I ALT		5.639.708	3.175.829

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	623.345	663.345
Årets resultat	0	979.441	979.441
Egenkapital, ultimo	40.000	1.602.786	1.642.786

J. Funder Holding ApS og Schultz Andersen Holding ApS, Hillerød ejer mere end 5% af selskabskapitalen.

Selskabskapitalen er uændret siden selskabets stiftelse.

Noter

1. Personalemkostninger

	2022	2021
	kr.	tkr.
Lønninger medarbejdere	5.268.895	4.217
Pension	680.931	259
Udgifter til social sikring	54.668	90
	<u>6.004.494</u>	<u>4.566</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022	2021
	kr.	tkr.
Inventar u/kr. 14.000	24.284	60
Inventar	73.067	68
	<u>97.351</u>	<u>128</u>

3. Skat af årets resultat

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 105.317 i selskabsskat.

	2022	2021
	kr.	tkr.
Eventual skat	124.000	0
Regulering tidligere år	4.317	0
Skat af årets indkomst	156.000	101
	<u>284.317</u>	<u>101</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser: Ingen.

Øvrige forpligtelser:	2022 kr.	2021 tkr.
Leasingydelse - 13 aftaler	1.415.000	1.000

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022 14
------------------------------	-------------------