

Formula Holding A/S

Midgård 6

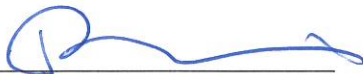
3600 Frederikssund

CVR-nummer 13 39 93 01

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 6. maj 2019



Birgitte Stenbjerre

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Aktiver	6
Passiver	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Selskabsoplysninger

Selskab

Formula Holding A/S
Midgård 6
3600 Frederikssund

Hjemstedskommune:	Frederikssund
CVR-nummer:	13 39 93 01
Regnskabsperiode:	1. januar 2018 - 31. december 2018

Bestyrelse

Birgitte Stenbjerre
Merethe Skyum
Bjarne Skyum

Direktion

Bjarne Skyum

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Formula Holding A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, 25. april 2019

Direktionen:



Bjarne Skyum

Bestyrelsen:



Birgitte Stenbjerre

Formand



Merethe Skyum



Bjarne Skyum

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været udlejning af grunde og bygninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i slutningen af regnskabsåret afhændet sine grunde og bygninger i Måløv Værkstedby. Salget og erstatning til den tidligere lejer i bygningerne har påvirket årets resultat negativt med DKK 4,1 mio. før skat.

Derudover har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses som følge af ovenstående begivenheder for utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-1.570.036	2.428
1	Personaleomkostninger	-130.035	-75
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-2.062.706	-2.066
	Resultat før finansielle poster	-3.762.777	287
2	Finansielle indtægter	604.911	582
	Finansielle omkostninger	-1.202.396	-1.148
	Resultat før skat	-4.360.262	-279
3	Skat af årets resultat	1.419.462	60
	Årets resultat	-2.940.800	-219
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-2.940.800	-219
	Resultatdisponering i alt	-2.940.800	-219

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Grunde og bygninger	17.627.848	42.413
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.532	76
	Materielle anlægsaktiver	17.651.380	42.489
	Deposita	38.700	34
	Finansielle anlægsaktiver	38.700	34
	Anlægsaktiver i alt	17.690.080	42.523
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.913.228	14.948
	Udskudt skatteaktiv	238.884	0
	Andre tilgodehavender	777.482	0
	Periodeafgrænsningsposter	57.292	2
	Tilgodehavender	15.986.886	14.950
	Likvide beholdninger	22.478.171	329
	Omsætningsaktiver i alt	38.465.057	15.279
	Aktiver i alt	56.155.137	57.802

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	5.400.000	5.400
	Reserve for opskrivninger	17.584.850	17.585
	Overført resultat	1.361.230	3.906
6	Egenkapital i alt	24.346.080	26.891
	Hensættelser til udskudt skat	0	1.069
	Hensatte forpligtelser	0	1.069
	Gæld til realkreditinstitutter	13.812.046	21.037
7	Langfristede gældsforpligtelser	13.812.046	21.037
	Kreditinstitutter	7.878.690	1.633
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.444.124	1.596
	Anden gæld	4.674.197	5.576
	Kortfristede gældsforpligtelser	17.997.011	8.805
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	31.809.057	30.911
	Passiver i alt	56.155.137	57.802
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2018	2017	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	169.736	116
	Pensioner	30.000	30
	Andre omkostninger til social sikring	5.171	4
	Øvrige personaleomkostninger	-74.872	-75
	Personaleomkostninger i alt	130.035	75
	Gennemsnitlige antal beskæftigede	1	1
2	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	604.911	579
	Andre finansielle indtægter	0	3
	Finansielle indtægter i alt	604.911	582
3	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	0	0
	Regulering af udskudt skat	-1.419.462	-60
	Skat af årets resultat i alt	-1.419.462	-60
4	Grunde og bygninger		
	Kostpris 1. januar	83.002.601	83.002
	Afgang i årets løb	-35.011.324	0
	Kostpris 31. december	47.991.277	83.002
	Opskrivninger 1. januar	23.446.000	23.446
	Opskrivninger 31. december	23.446.000	23.446
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-64.035.329	-62.024
	Af- og nedskrivning på afhændede aktiver	12.236.780	0
	Årets af- og nedskrivninger	-2.010.880	-2.011
	Afskrivninger 31. december	53.809.429	-64.035
	Grunde og bygninger i alt	17.627.848	42.413

Noter	2018	2017		
	DKK	1.000 DKK		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar	524.072	488		
Tilgang i årets løb	0	36		
Afgang i årets løb	-251.478	0		
Kostpris 31. december	<u>272.594</u>	<u>524</u>		
Af- og nedskrivninger 1. januar	-448.714	-393		
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	251.478	0		
Årets af- og nedskrivninger	-51.826	-55		
Afskrivninger 31. december	<u>249.062</u>	<u>-448</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>23.532</u>	<u>76</u>		
6 Egenkapital				
	Virksom-	Reserver	Overført	I alt
	hedskapi-	for op-	resultat	
	tal	skrivnin-		
		ger		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	5.400	17.585	3.906	26.891
Dagsværdireguleringer ført via egenkapital	0	0	396	396
Årets resultat	0	0	-2.941	-2.941
Egenkapital ultimo	<u>5.400</u>	<u>17.585</u>	<u>1.361</u>	<u>24.346</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år		<u>8.118.508</u>		<u>14.019</u>
8 Eventualforpligtelser				
Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Skyum Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.				
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 21.690.736, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør TDKK 17.627.848.				

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter klassificeres som Andre tilgodehavender henholdsvis Anden gæld.

Ændres dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet på sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes ændringen i tilgodehavender eller gæld samt på egenkapitalen. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

For eventuelle afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af foretagne opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af foretagne opskrivninger og 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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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