


Til : Erhvervs- &
Selskabsstyrelsen

Formula Micro Bornholm A/S
Lillevangsvej 6, 3700 Rønne
Årsrapport for 1. maj 2015 - 30. april 2016

CVR-nr. 14 79 86 84

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/9 2016.



dirigent

Indhold

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning</u>	
Selskabsoplysninger	2
Beretning	3
<u>Påtegning og erklæring</u>	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
<u>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</u>	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 14

Selskabsoplysninger

Selskabet: Formula Micro Bornholm A/S
Lillevangsvej 6
3700 Rønne

Hjemstedskommune: Bornholms Regionskommune

CVR-nr.: 14 79 86 84

Bestyrelse: Michael Knop, formand
Michael Dam
Susanne Jensen

Direktion: Michael Dam

Revision: Bornholms Revision
Statsautoriserede revisorer
Tornegade 4, 1.sal
3700 Rønne

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er salg af og service på edb-anlæg og kopimaskiner samt konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets indtjening vurderes ud fra de givne vilkår at være tilfredsstillende. Resultatet for regnskabsåret udviser et overskud og en markant forbedring i forhold til det foregående regnskabsår. Selskabet har i regnskabsåret taget nye styringsværktøjer i brug ligesom der er foretaget kapacitetstilpasninger. Det er ledelsens vurdering, at disse tiltag er baggrunden for det forbedrede resultat for 2015/16 samt, at disse tiltag vil slå fuldt ud igennem i det kommende regnskabsår, hvor der forventes et positivt resultat.

Selskabet er ved årets udgang fortsat omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Jf. ovenfor er det ledelsens forventning, at kapitalen reetableres ved fremtidig indtjening.

Det er ledelsens forventning, at selskabet med den nuværende kreditramme samt indeståelse fra selskabets indehaver på kr. 100.000 på koncern niveau, vil have tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i hele regnskabsåret 2016/17.

Selskabets ledelse har på baggrund heraf besluttet at aflægge regnskabet efter going-concern princippet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Formula Micro Bornholm A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

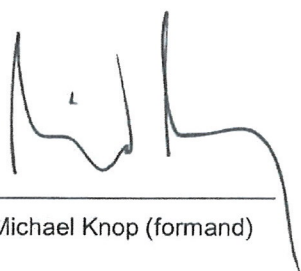
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 27. september 2016

I direktionen

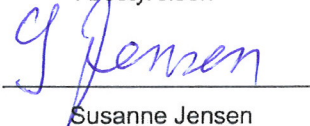


Michael Dam



Michael Knop (formand)

I bestyrelsen



Susanne Jensen



Michael Dam

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæerne i Formula Micro Bornholm A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Formula Micro Bornholm A/S for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi gøre opmærksom på at selskabet er omfattet af kapitaltabskravene i Selskabsloven ved at have tabt mere end halvdelen af selskabets kapital. Der vurderes endvidere at være usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Vi henviser til note 1, hvori selskabets ledelse redegør for forholdet samt mulighederne for fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringerErklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig reguleringUdtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den 27. september 2016

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer, CVR-nr. 20 54 21 87



Jens Otto A. Sonne



Henrik Westh Thorsen

Statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Formula Micro Bornholm A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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.

Omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser, indregnes i resultatopgørelsen når de er afholdt for at opnå årets indtjening.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen medtages i resultatopgørelsen på tidspunkt for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter fra levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

Bruttoresultat

Bruttofortjenesten udgøres af selskabets nettoomsætning reduceret med vareforbrug, eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter.

Personaleomkostninger

Til personaleudgifter henregnes omkostninger til løn og gager, pensioner og udgifter til social sikring for alle ansatte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Udskudt skat opføres under hensættelser med den skatteprocent som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi og den skattemæssige værdi forventes realiseret til.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Goodwill afskrives lineært over en periode på 10 år, idet dette udgør ledelsens bedste skøn over den økonomiske levetid for merværdi knyttet til de underliggende investeringer.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med tillæg af foretagne opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

		<u>Scrapværdi</u>
Driftsmidler og maskiner	5 år	0%

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere nytte- eller salgsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle aktiver omfatter indskud i Destination Bornholm. Det finansielle aktiv er målt efter dagsværdihierakiets niveau 3 og svarer til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger der består af indkøbte handelsvarer, er optaget til kostpriser efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af medgåede timer og direkte omkostninger i forhold til de samlede forventede timer og omkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1/5 2015 - 30/4 2016

	<u>Note</u>		2014/15 _____ i kr.
Bruttofortjeneste		4.089.856	3.784.980
Personaleomkostninger	2	<u>(4.033.776)</u>	<u>(4.330.146)</u>
		56.080	(545.166)
Afskrivninger	3	<u>(18.432)</u>	<u>(26.149)</u>
Resultat før finansielle poster		37.648	(571.315)
Finansielle indtægter		4.650	1.800
Finansielle omkostninger		<u>(30.023)</u>	<u>(16.112)</u>
Resultat før skat		12.275	(585.627)
Skat af årets resultat	4	<u>11.562</u>	<u>48.026</u>
Årets resultat		<u>23.837</u>	<u>(537.601)</u>
 Resultatdisponering:			
Årets resultat		<u>23.837</u>	
Til disposition		<u>23.837</u>	
Overført til overført resultat		<u>23.837</u>	
Disponeret i alt		<u>23.837</u>	

Balance pr. 30 april 2016Aktiver

	<u>Note</u>		30/4 2015 <u>i kr.</u>
<u>Immaterielle anlægsaktiver:</u>			
Goodwill	3	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Tekniske anlæg og maskiner	3	<u>42.216</u>	<u>60.648</u>
<u>Finansielle anlægsaktiver:</u>			
Andre værdipapirer		<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>44.216</u>	<u>62.648</u>
<u>Varebeholdninger m.m.:</u>			
Varelager		<u>626.863</u>	<u>700.488</u>
		<u>626.863</u>	<u>700.488</u>
<u>Tilgodehavender:</u>			
Tilgodehavender fra salg		369.059	462.612
Igangværende arbejder		133.199	179.095
Andre tilgodehavender		51.755	68.761
Periodeafgrænsningsposter		<u>121.694</u>	<u>149.814</u>
		<u>675.707</u>	<u>860.282</u>
Likvide beholdninger		<u>7.217</u>	<u>9.297</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.309.787</u>	<u>1.570.067</u>
Aktiver i alt		<u>1.354.003</u>	<u>1.632.715</u>

Balance pr. 30 april 2016Passiver

	<u>Note</u>		30/4 2015 <u>i kr.</u>
<u>Egenkapital:</u>			
Selskabskapital	5	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Overført resultat	6	<u>(474.658)</u>	<u>(498.495)</u>
Egenkapital i alt		<u>25.342</u>	<u>1.505</u>
<u>Hensættelser:</u>			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Kortfristet gæld:</u>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		189.781	392.535
Kreditinstitutter		45.168	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		133.353	272.482
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		131.408	0
Anden gæld		<u>828.951</u>	<u>966.193</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>1.328.661</u>	<u>1.631.210</u>
Gæld og hensættelser i alt		<u>1.328.661</u>	<u>1.631.210</u>
Passiver i alt		<u>1.354.003</u>	<u>1.632.715</u>
Ejerforhold	7		
Leasingforpligtelse	8		
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	9		

Noter1. Selskabets kapitalforhold samt fortsat drift:

Selskabet har i 2015/16 realiseret et overskud på kr. 23.837, hvorefter egenkapitalen pr. 30. april 2016 udgør kr. 25.342. Selskabet har således fortsat tabt selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovgivningen.

Selskabet har i året optimeret styringsværktøjer samt implementeret kapacitetstilpasninger, hvilket i betydeligt omfang har forbedret selskabets primære indtjening. Selskabets resultat for regnskabsåret 2015/16 er i lyset heraf tilfredsstillende. Det er ledelsens vurdering, at de iværksatte tiltag fremover vil medføre en positiv indtjening og likviditet og dermed reetablering af selskabets kapital.

Yderligere har selskabets ultimative ejer erklæret at ville bistå selskabet med likviditet på kr. 100.000 på koncernniveau om nødvendigt, hvorfor det er ledelsens opfattelse, at selskabet med den nuværende kreditramme og eventuel yderligere tilførsel af likviditet vil kunne fortsætte driften i hele regnskabsåret 2016/17.

		2014/15 i kr.
2. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Løn og gager	3.588.339	3.834.299
Omkostninger til social sikring	76.285	89.721
Øvrige personaleomkostninger	369.152	406.126
	<u>4.033.776</u>	<u>4.330.146</u>
3. <u>Materielle anlægsaktiver:</u>		Tekniske anlæg og maskiner m.m.
	<u>Goodwill</u>	<u>m.m.</u>
Anskaffessum primo	1.400.000	719.848
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	0	0
Anskaffessum ultimo	<u>1.400.000</u>	<u>719.848</u>
Afskrivninger primo	1.400.000	659.200
Årets afskrivninger	0	18.432
Afskrivninger ultimo	<u>1.400.000</u>	<u>677.632</u>
Balanceværdi ultimo	<u>0</u>	<u>42.216</u>
<u>Afskrivninger:</u>		
Goodwill		0
Tekniske anlæg og maskiner m.m.		18.432
		<u>18.432</u>

Noter4. Skat af årets resultat:

Sambeskatningsbidrag	(11.562)
Udskudt skat	0
Skat i alt	<u>(11.562)</u>

5. Selskabskapital:

Aktiekapital	<u>500.000</u>
--------------------	----------------

Selskabets aktiekapital består af 500 stk. aktier á kr. 1.000.

Aktiekapitalen er ikke opdelt i flere klasser. Aktiekapitalen har været uændret de seneste 5 regnskabsår.

6. Egenkapital:

	<u>Primo</u>	<u>Resultat disponering</u>	<u>Ultimo</u>
Aktiekapital	500.000		500.000
Overført resultat	<u>(498.495)</u>	<u>23.837</u>	<u>(474.658)</u>
	<u>1.505</u>	<u>23.837</u>	<u>25.342</u>

7. Ejerforhold:

Format Holding ApS, Nyker Hovedgade 18 A, 3700 Rønne er noteret som ejer af 100% af aktiekapitalen.

8. Leasingforpligtelse:

Selskabet har indgået leasingforpligtelser med en restforpligtelse pr. 30. april 2016 på t.kr. 74, og en resterende løbetid på 12 måneder.

9. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for pengeinstitut er stillet virksomhedspant for nominelt t.kr. 900 med sikkerhed i driftsmidler og inventar, varelager og tilgodehavender fra salg, der pr. 30. april 2016 har en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 1.224 samt pant i goodwill for nominelt t.kr. 650 med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 1.079.

Selskabet indgår i sambeskatningen med tilknyttede selskaber og hæfter således ubegrænset og solidarisk for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter og renter over for det offentlige.