


Til : Erhvervs- &
Selskabsstyrelsen

Format Holding ApS

Årsrapport for 1. maj 2015 - 30. april 2016

CVR-nr. 27 23 66 18

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



dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning</u>	
Selskabsoplysninger	2
Beretning	3
<u>Påtegninger</u>	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
<u>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</u>	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11 - 12

Beretning

Selskabets hovedaktiviteter er investering og salg af konsulentydelse.

Indtjeningen i regnskabsåret 2015/16 har været tilfredsstillende.

De udarbejdede budgetter for datterselskaberne samt en intensiveret opfølgning samt omkostning- og likviditetsstyring bevirker at der forventes en forbedring af resultaterne i de kommende år.

Det er endvidere ledelsens forventning, at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i hele regnskabsåret 2016/17. Der henvises til note 1 for yderligere beskrivelse.

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

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, der væsentligt påvirker selskabets økonomiske stilling.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Format Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

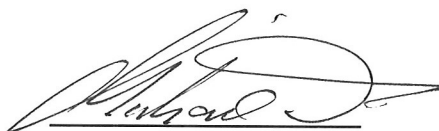
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Michael Dam', written over a horizontal line.

Michael Dam

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Format Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Format Holding ApS 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets 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 der vurderes at være usikkerhed om selskabets fortsatte drift, og i denne forbindelse usikkerhed om værdiansættelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. 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 Format Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I henhold til årsregnskabslovens §110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

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.

Selskabsskatter

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 inventar	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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der hæftes for gælden hos kapitalandelen.

Tilgodehavender

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

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. maj 2015 - 30. april 2016

	<u>Note</u>	2014/15	<u>i kr.</u>
Bruttofortjeneste		(11.363)	(8.846)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>28.808</u>	<u>(525.627)</u>
Resultat før afskrivninger		17.445	(534.473)
Afskrivninger	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		17.445	(534.473)
Finansielle indtægter		1.498	15.404
Finansielle omkostninger		<u>(2.637)</u>	<u>(49)</u>
Resultat før skat		16.306	(519.118)
Skat af årets resultat	4	<u>5.336</u>	<u>(374)</u>
Årets resultat		<u>21.642</u>	<u>(519.492)</u>
Resultatdisponering:			
Årets resultat		<u>21.642</u>	
Overført resultat		21.642	
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode		<u>0</u>	
Disponeret i alt		<u>21.642</u>	

Balance pr. 30. april 2016Aktiver

	<u>Note</u>		30/4-15 <u>i kr.</u>
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Driftsmidler	3	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Finansielle anlægsaktiver:</u>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>271.434</u>	<u>242.626</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>271.434</u>	<u>242.626</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>			
Tilgodehavende selskabsskat		4.595	266
Andre tilgodehavender		715	650
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	4.653
Værdipapirer		65.089	66.946
Likvide beholdninger		<u>14.157</u>	<u>5.201</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>84.556</u>	<u>77.716</u>
Aktiver i alt		<u>355.990</u>	<u>320.342</u>

Passiver

<u>Egenkapital:</u>			
Anpartskapital	5	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	5	0	0
Overført resultat	5	<u>(61.309)</u>	<u>(82.951)</u>
Egenkapital i alt		<u>63.691</u>	<u>42.049</u>
<u>Kortfristede gældsforpligtelser:</u>			
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		38.680	238.681
Selskabsskat		0	34.612
Gæld til tilknyttede virksomheder		244.579	0
Anden gæld		4.040	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>292.299</u>	<u>278.293</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>292.299</u>	<u>278.293</u>
Passiver i alt		<u>355.990</u>	<u>320.342</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1. Selskabets kapitalforhold og usikkerhed ved fortsat drift samt indregning og måling:

Selskabet og selskabets datterselskaber er afhængig af fastholdelse af den nuværende kreditramme og eventuel yderligere tilførsel af likviditet, for at kunne fortsætte driften i hele regnskabsåret 2016/17.

Ledelsen har i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis indregnet kapitalandele i tilknyttede virksomheder til indre værdi. Som følge af koncernens likviditetsmæssige situation er værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder behæftet med usikkerhed.

Ledelsen har implementeret en kapacitetstilpasning i de tilknyttede virksomheder og der forventes positive resultater i 2016/17.

Yderligere vil selskabets gæld til selskabsdeltager og ledelse først forlanges indfriet, når selskabets økonomiske situation muliggør dette, ligesom selskabets ultimative ejer har erklæret at ville bistå selskabet med likviditet på kr. 100.000 på koncern niveau om nødvendigt. Det er derfor ledelsens opfattelse, at selskabet med den nuværende kreditramme og eventuel yderligere tilførsel af likviditet vil kunne fortsætte driften i hele regnskabsåret 2016/17.

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Anskaffelsessum primo	658.880
Tilgang	0
Afgang	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>658.880</u>
Op- og nedskrivninger primo	(416.254)
Årets resultater i tilknyttede virksomheder	<u>28.808</u>
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>(387.446)</u>
Balanceværdi ultimo	<u>271.434</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af følgende:

Formula Micro Bornholm A/S, CVR-nr.: 14 79 86 84

Hjemsted	Rønne
Ejerandel	100%
Resultatandel	23.837
Egenkapitalandel (indre værdi)	25.342

Formula Micro Hosting ApS, CVR-nr.: 33 58 64 69

Hjemsted	Rønne
Ejerandel	100%
Resultatandel	4.971
Egenkapitalandel (indre værdi)	246.092

Noter3. Materielle anlægsaktiver:Driftsmidler:

Anskaffelsessum primo	87.500
Årets tilgang	0
Anskaffelsessum ultimo	87.500
Afskrivninger primo	87.500
Årets afskrivning	0
Afskrivninger ultimo	87.500
Balanceværdi ultimo	0

4. Selskabsskat:

Skat af årets resultat	5.336
	5.336

5. Egenkapital:

	<u>Primo</u>	<u>Resultat disponering</u>	<u>Ultimo</u>
Anpartskapital	125.000		125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	0
Overført resultat	(82.951)	21.642	(61.309)
	42.049	21.642	63.691

Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter á kr. 1.000.

Anpartskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

6. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser:

Selskabet kautionerer for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter.

Anparterne i tilknyttede virksomheder er stillet til sikkerhed for selskabernes samlede mellemværende med kreditinstitutter.

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.