

H. Folmer & Co. (UK) ApS

Fredericiagade 57
1310 København K
CVR-nr. 27481477

Årsrapport 01.06.2017 - 31.05.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.10.2018

Dirigent



Navn: Jørgen Jørgensen Folmer

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/2018	5
Balance pr. 31.05.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

H. Folmer & Co. (UK) ApS
Fredericiagade 57
1310 København K

CVR-nr.: 27481477

Stiftet: 01.12.2003

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.06.2017 - 31.05.2018

Direktion

Jørgen Jørgensen Folmer

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2017 - 31.05.2018 for H. Folmer & Co. (UK) ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2017 - 31.05.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.06.2017 - 31.05.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25.10.2018

Direktion

Jørgen Jørgensen Folmer



Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i H. Folmer & Co. (UK) ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H. Folmer & Co. (UK) ApS for regnskabsperioden 01.06.2017 - 31.05.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

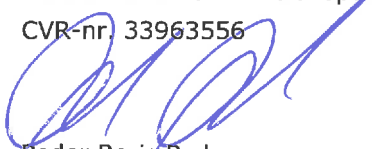
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 25.10.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Peder Boris Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9713

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde kapitalandele i dattervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og økonomiske udvikling er ikke tilfredsstillende. Selskabets ledelse forventer et positivt resultat til næste år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttotab		(13.750)	(13.750)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(2.265)	127.969
Andre finansielle indtægter	1	2.681	3.820
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.075)</u>	<u>(426)</u>
Resultat før skat		(15.409)	117.613
Skat af årets resultat		<u>2.892</u>	<u>2.280</u>
Årets resultat		<u>(12.517)</u>	<u>119.893</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(2.265)	127.969
Overført resultat		<u>(10.252)</u>	<u>(8.076)</u>
		<u>(12.517)</u>	<u>119.893</u>

Balance pr. 31.05.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <u>kr.</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		502.383	506.056
Finansielle anlægsaktiver	2	502.383	506.056
Anlægsaktiver		502.383	506.056
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		136.754	134.073
Udskudt skat		5.212	2.320
Andre tilgodehavender		107	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	107
Tilgodehavender		142.073	136.500
Likvide beholdninger		156.260	156.335
Omsætningsaktiver		298.333	292.835
Aktiver		800.716	798.891

Balance pr. 31.05.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		281.721	285.394
Overført overskud eller underskud		<u>(10.505)</u>	<u>(253)</u>
Egenkapital		<u>771.216</u>	<u>785.141</u>
Anden gæld		<u>29.500</u>	<u>13.750</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>29.500</u>	<u>13.750</u>
Gældsforpligtelser		<u>29.500</u>	<u>13.750</u>
Passiver		<u>800.716</u>	<u>798.891</u>

Egenkapitalopgørelse for 2017/2018

	Virksom- hedskapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	500.000	285.394	(253)	785.141
Valutakursreguleringer	0	(1.408)	0	(1.408)
Årets resultat	0	(2.265)	(10.252)	(12.517)
Egenkapital ultimo	500.000	281.721	(10.505)	771.216

Noter

	2017/2018	2015/2016
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.681	3.455
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	0	359
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	0	6
	2.681	3.820
		Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		220.662
Kostpris ultimo		220.662
Opskrivninger primo		285.394
Valutakursreguleringer		(1.408)
Andel af årets resultat		(2.265)
Opskrivninger ultimo		281.721
Regnskabsmæssig værdi ultimo		502.383
	Hjemsted	Rets- form
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:		Ejer- andel %
H. Folmer and Company UK LTD	Ipswich	LTD 50,0

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelses værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoposkrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.