

Formkon Holding ApS
Oddervej 5
7800 Skive
CVR-nr. 31431468

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.10.2016

Dirigent

Navn: Ernst Genckel

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.06.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Formkon Holding ApS

Oddervej 5

7800 Skive

CVR-nr.: 31431468

Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Dan Nielsen

Ernst Genckel

Troels Toft Pedersen

Direktion

Peter Lynge Hjelm

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Slotsgade 3

7800 Skive

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Formkon Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 24.10.2016

Direktion

Peter Lynge Hjelm

Bestyrelse

Dan Nielsen

Ernst Genckel

Troels Toft Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Formkon Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Formkon Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 24.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens 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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel 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 modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 10 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 tilknyttede 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttotab		(3.452)	(3.258)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>270.734</u>	<u>1.681.217</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		267.282	1.677.959
Skat af ordinært resultat	1	<u>(40.910)</u>	<u>717</u>
Årets resultat		<u>226.372</u>	<u>1.678.676</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	1.490.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		270.734	303.688
Overført resultat		<u>(44.362)</u>	<u>(115.012)</u>
		<u>226.372</u>	<u>1.678.676</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		15.561.157	2.290.423
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>15.561.157</u>	<u>2.290.423</u>
Anlægsaktiver		<u>15.561.157</u>	<u>2.290.423</u>
Udskudt skat		0	40.910
Andre tilgodehavender		0	562.529
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>603.439</u>
Likvide beholdninger		<u>459</u>	<u>936.982</u>
Omsætningsaktiver		<u>459</u>	<u>1.540.421</u>
Aktiver		<u>15.561.616</u>	<u>3.830.844</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		723.155	452.421
Overført overskud eller underskud		1.716.561	1.760.923
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.490.000
Egenkapital		<u>2.564.716</u>	<u>3.828.344</u>
Bankgæld		11.431.552	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>11.431.552</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	1.558.848	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.000	0
Anden gæld		2.500	2.500
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.565.348</u>	<u>2.500</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.996.900</u>	<u>2.500</u>
Passiver		<u><u>15.561.616</u></u>	<u><u>3.830.844</u></u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Hovedaktivitet	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	125.000	452.421	1.760.923	1.490.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.490.000)
Årets resultat	0	270.734	(44.362)	0
Egenkapital ultimo	125.000	723.155	1.716.561	0
				I alt kr.
Egenkapital primo				3.828.344
Udbetalt ordinært udbytte				(1.490.000)
Årets resultat				226.372
Egenkapital ultimo				2.564.716

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	40.910	(717)
	<u>40.910</u>	<u>(717)</u>
		Kapitalan-
		dele i tilknyt-
		tede virk-
		somheder
		kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.838.002
Tilgange		13.000.000
Kostpris ultimo		<u>14.838.002</u>
Opskrivninger primo		452.421
Afskrivninger på goodwill		(171.270)
Andel af årets resultat		442.004
Opskrivninger ultimo		<u>723.155</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>15.561.157</u>

Goodwill indregnet i regnskabsmæssig værdi udgør 8.861.850 kr.

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Formkon A/S	Skive	A/S	100,0
Formkon Ejendomme ApS	Skive	ApS	100,0

	<u>Forfald inden</u> <u>for 12 måne-</u> <u>der</u> <u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Restgæld ef-</u> <u>ter 5 år</u> <u>kr.</u>
3. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	1.558.848	11.431.552	5.200.000
	<u>1.558.848</u>	<u>11.431.552</u>	<u>5.200.000</u>

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015/16 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede sel-skaber og fra og med 1. juli 2016 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royal-ties og udbytter for disse selskaber.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld til Salling Bank er der pant i selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Bankgælden udgør pr. 30.06.2016 13.000.000 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte kapitalandele i tilknyttede virksomheder udgør 15.561.157 kr. pr. 30.06.2016 og 2.290.423 kr. pr. 30.06.2015.

Der er afgivet virksomhedspant på nom. 13.000.000 kr. med pant i selskabets goodwill, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varelager samt driftsmateriel og driftsinventar.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 8.861.850 kr. pr. 30.06.2016.

6. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i andre selskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.