

FORATIO DANMARK ApS

Ramløsevej 11
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/04/2017

Mark Bernquist
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FORATIO DANMARK ApS
 Ramløsevej 11
 2100 København Ø

 Telefonnummer: 71705588

 CVR-nr: 33053827
 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2016 og årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold.

Revision er fravalgt og fravælges fortsat i kommende regnskabsår.

Det er derfor vores opfattelse at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

København Ø, den 03/04/2017

Direktion

Mark Bernquist

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet var tidligere udvikle portalvirksomhed inden for sport. I forbindelse med at udviklingsarbejdet ikke har båret økonomisk frugt, har selskabet skiftet ejere og selskabets væsentlige aktiviteter stadig inden for sport men fokus rykker fra den digitale del og over på at drive virksomhed med køb og salg af sportsudrustning, idrætskonsulentudrustning samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I forbindelse med overdragelsen har man afskrevet igangværende udviklingsarbejder og ny ejere har indbetalt ansvarlig lånekapital til selskabets fortsatte drift. Selskabet har ikke haft nogen betydende drift i 2016, og selskabets resultatopgørelse udviser et beskedent overskud, hvilket er tilfredsstillende på nuværende tidspunkt. men det forventes at der i 2017 vil blive lagt aktiviteter i selskabet som derfor forventes at bidrage til et bedre resultat.

Ledelsen er overordnet tilfreds med udviklingen og resultatet.

Det forventes at selskabet i 2017 vil få en begyndende omsætning. Udviklingen i aktiviteter og økonomi

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke umiddelbart efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling

Anvendt regnskabspraksis

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den danske ars- Regnskab regnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste ar.

Generelt om indregning og maling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, nar det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan males palideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, nar det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fraga selskabet, og forpligtelsens værdi kan males palideligt.

Ved første indregning males aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende males aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser males 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 maling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pa balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgas arligt 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 genindvindingsværdi.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen males til salgsværdien af det fastsatte vederlag. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opna arets nettoomsætning. Herunder indgar fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til

virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Arets skat, som består af arets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til arets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele dattervirksomheder og tilknyttet associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuelle nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Gældsforpligtelserne

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning males til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien males på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af arets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere ars skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat males af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, males til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat males 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		3.209	
Eksterne omkostninger		-2.691	
Bruttoresultat		518	
Personaleomkostninger		0	
Resultat af ordinær primær drift		518	
Øvrige finansielle omkostninger		-200	
Ordinært resultat før skat		318	
Skat af årets resultat		-70	
Årets resultat		248	-4.820
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		248	
I alt		248	

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Immaterielle anlægsaktiver i alt			230.748
Andre værdipapirer og kapitalandele		45.000	
Finansielle anlægsaktiver i alt		45.000	
Anlægsaktiver i alt		45.000	230.748
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.289	
Andre tilgodehavender		6.000	
Tilgodehavender i alt		7.289	
Omsætningsaktiver i alt		7.289	
Aktiver i alt		52.289	230.748

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	1	40.882	
Overført resultat		248	
Egenkapital i alt		41.130	-4.118
Gæld til banker			-1.881
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.089	
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		6.000	232.577
Skyldig selskabsskat		70	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring			4.170
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		11.159	234.866
Gældsforpligtelser i alt		11.159	
Passiver i alt		52.289	230.748
	Note		
Information om særlige forudsætninger vedr. udviklingsprojekter og skatteaktiver	2		

Noter

1. Registreret kapital mv.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital dd.mm.åå.	-4118
Tilgang ejer, kapitaludvidelse	45.000
Aktie-/anpartskapital ultimo	40.882

2. Information om særlige forudsætninger vedr. udviklingsprojekter og skatteaktiver

I forbindelse med overdragelsesaftale er udviklingsprojekter under udførelse, samt derfor følgende gældsforpligtelser til tidligere ejere nedskrevet til 0.

3. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af kapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

ACM-København cvr: 36315458 - København

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter: Ejer har indskudt ansvarlig lånekapital og konverteret det til egenkapital.