



ÅRSRAPPORT 2016
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Formio A/S

Aldersrogade 3
2100 København Ø

CVR nr.: 33506244

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Dirigent

Dennis Sodelius Lindberg

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet	6
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse, 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Formio A/S
Aldersrogade 3
2100 København Ø

CVR nr.: 33506244
Stiftelsesdato: 15. februar 2011
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse:

Dennis Sodelius Lindberg
Sofie Mette Sodelius Lindberg
Flemming Frank Nielsen

Direktion:

Dennis Sodelius Lindberg

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved handel med ædelmetaller og jernmalm, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive virksomhed ved handel med ædelmetaller og jernmalm, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Formio A/S.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Dennis Sodelius Lindberg

Bestyrelse:

Dennis Sodelius Lindberg

Sofie Mette Sodelius Lindberg

Flemming Frank Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Formio A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Formio A/S for regnskabsåret 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Formio A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Regnskabspraxis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Hjemmeside	10-20 år.
Driftsmidler	5-8 år.

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles 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.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles 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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse, 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		1.569.614	2.009.307
Lønninger		-656.235	-723.158
Pensioner & Sociale bidrag		-19.776	-16.521
Øvrige personaleudgifter		<u>-88.303</u>	<u>-142.934</u>
Personaleomkostninger i alt		<u>-764.314</u>	<u>-882.613</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	1	<u>-166.889</u>	<u>-144.335</u>
Af- og nedskrivninger i alt		<u>-166.889</u>	<u>-144.335</u>
Finansieringsudgifter		<u>-8.029</u>	<u>-192.298</u>
Finansiering i alt		<u>-8.029</u>	<u>-192.298</u>
Ordinært resultat før skat		<u>630.382</u>	<u>790.061</u>
Ekstraordinært resultat før skat		<u>630.382</u>	<u>790.061</u>
Skat af årets resultat	2	<u>-105.983</u>	<u>-195.553</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>-105.983</u>	<u>-195.553</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>524.399</u>	<u>594.508</u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		895.811	301.303
Årets resultat		<u>524.399</u>	<u>594.508</u>
Til disposition		<u>1.420.210</u>	<u>895.811</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Overførsel til næste år		<u>1.420.210</u>	<u>895.811</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Goodwill	3	<u>146.658</u>	<u>156.658</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>146.658</u>	<u>156.658</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>146.658</u>	<u>156.658</u>
Installationer	4	0	45.937
Driftsmidler	5	<u>465.782</u>	<u>205.697</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>465.782</u>	<u>251.634</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>612.440</u>	<u>408.292</u>
Varebeholdninger		<u>3.436.463</u>	<u>3.539.990</u>
Beholdninger i alt		<u>3.436.463</u>	<u>3.539.990</u>
Varedebitorer		457.282	2.465.014
Depositum		134.372	130.452
Tilgodehavende moms		28.733	37.323
Andre tilgodehavender		662.348	1.063.485
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>2.094.327</u>	<u>829.515</u>
Tilgodehavender i alt		<u>3.377.062</u>	<u>4.525.789</u>
Likvide beholdninger		<u>4.399</u>	<u>22.871</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>4.399</u>	<u>22.871</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>6.817.924</u>	<u>8.088.650</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>7.430.364</u></u>	<u><u>8.496.942</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	6	2.000.000	2.000.000
Overført resultat	7	<u>1.420.210</u>	<u>895.811</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>3.420.210</u>	<u>2.895.811</u>
Hensættelser		<u>28.919</u>	<u>30.168</u>
Hensættelser i alt		<u>28.919</u>	<u>30.168</u>
Kreditinstitutter		2.655	30.218
Øvrig langfristet gæld		<u>114.109</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld i alt		<u>116.764</u>	<u>30.218</u>
Driftsfinansiering		1.173.302	1.035.407
Skyldige omkostninger		172.932	92.792
Selskabsskat		0	162.551
Anden gæld		2.515.430	4.090.079
Lån selskabsdeltager		<u>2.807</u>	<u>159.916</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>3.864.471</u>	<u>5.540.745</u>
GÆLD I ALT		<u>4.010.154</u>	<u>5.601.131</u>
PASSIVER I ALT		<u>7.430.364</u>	<u>8.496.942</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	8		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Goodwill	-10.000	-10.000
Hjemmeside	-45.937	-69.000
Driftsmidler	<u>-110.952</u>	<u>-65.335</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<u>-166.889</u>	<u>-144.335</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-114.110	-162.551
Regulering af eventualskatter	<u>8.127</u>	<u>-33.002</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-105.983</u>	<u>-195.553</u>
3 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	200.000	200.000
Afskrivninger, primo	-43.342	-33.342
Årets afskrivninger	<u>-10.000</u>	<u>-10.000</u>
Goodwill i alt	<u>146.658</u>	<u>156.658</u>
4 Hjemmeside		
Anskaffelsessum, primo	345.000	345.000
Afskrivninger, primo	-299.063	-230.063
Årets afskrivninger	<u>-45.937</u>	<u>-69.000</u>
Hjemmeside i alt	<u>0</u>	<u>45.937</u>
5 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	350.260	279.956
Tilgang i årets løb	371.037	70.304
Afskrivninger, primo	-144.603	-79.228
Årets afskrivninger	<u>-110.912</u>	<u>-65.335</u>
Driftsmidler i alt	<u>465.782</u>	<u>205.697</u>

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	2.000.000	2.000.000
Virksomhedskapital i alt	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>

Der er sket følgende ændringer i virksomhedskapitalen inden for de seneste 5 år:

Den 5. maj 2015 er der foretaget en kapitalforhøjelse på kr. 1.920.000,00, som er indbetalt ved konvertering af gæld, kurs 100,00.

Ledelsen har erklæret sig for værdier i forbindelse med kapitalforhøjelsen.

Kapitalen udgør herefter kr. 2.000.000,00.

7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	895.811	301.303
Årets overførsel netto	<u>524.399</u>	<u>594.508</u>
Overført resultat i alt	<u>1.420.210</u>	<u>895.811</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Sambeskatning:

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har ikke afgivet kautionsforpligtelser.

Leasingkontrakter:

Selskabet har ingen leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i regnskabet.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør:

Kr. 134.598 for 6 måneders opsigelse vedr. lejemålet Aldersrogade 3, 2100 København Ø

9 Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Der forekommer følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for sydbank er der givet virksomhedspant på kr. 1.500.000 i Simple fordringer/varedebitorer, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder og driftsinventar/materiel.

10 Ejerforhold

Følgende ejer mere end 5%:

UNITED COMMODITIES DANMARK HOLDING ApS