



Værdifuld rådgivning

## **ÅRSRAPPORT 2017**

I. juli 2016 - 30. juni 2017

### **Formio A/S**

Østerbrogade 137  
2100 København Ø

CVR nr.: 33506244

#### ***Indsender:***

#### **PROFIL REVISION A-S**

Registrerede revisorer  
Korskildeeng 1  
2670 Greve

#### ***Fremlagt og godkendt***

på den ordinære generalforsamling.

---

Dennis Sodelius Lindberg

***Dirigent***

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	6
Regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse, 1. juli 2016 - 30. juni 2017 .....	12
Balance pr. 30. juni 2017 .....	13
Noter .....	15

## Selskabsoplysninger

### **Selskabet**

Formio A/S  
Østerbrogade 137  
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 regnskabets afslutning

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

## Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 revisionspåtegning

### *Til kapitalejerne i Formio A/S*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Formio A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Greve, den

### **PROFIL REVISION A-S**

cvr nr. 59051318

---

Jørgen Kristiansen  
Registreret revisor FSR



## Regnskabspraksis

### Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Formio A/S for 2017 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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### 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.

## Regnskabspraksis

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.

## 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 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

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

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:

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 salgskomkostninger 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi

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

Nettorealiseringsværdi 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 2016 - 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		3.525.115	1.569.614
Lønninger		-1.002.464	-656.235
Pensioner & Sociale bidrag		-5.806	-19.776
Øvrige personaleudgifter		-41.877	-88.303
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>-1.050.147</b>	<b>-764.314</b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	1	-186.422	-166.889
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b>		<b>-186.422</b>	<b>-166.889</b>
Finansieringsindtægter		175	0
Finansieringsudgifter		-181.595	-8.029
<b>Finansiering i alt</b>		<b>-181.420</b>	<b>-8.029</b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.107.126</b>	<b>630.382</b>
Skat af årets resultat	2	-450.370	-105.982
<b>Skat af årets resultat i alt</b>		<b>-450.370</b>	<b>-105.982</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>1.656.756</b>	<b>524.400</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		1.420.211	895.811
Årets resultat		1.656.756	524.400
Til disposition		3.076.967	1.420.211
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-2.500.000	0
Overførsel til næste år		576.967	1.420.211

**Balance pr. 30. juni 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Goodwill	3	<u>126.658</u>	<u>146.658</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>126.658</b></u>	<u><b>146.658</b></u>
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>			
Driftsmidler	4	<u>625.830</u>	<u>465.782</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>625.830</b></u>	<u><b>465.782</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>			
Varebeholdninger		<u>3.156.560</u>	<u>3.436.463</u>
<b>Beholdninger i alt</b>		<u><b>3.156.560</b></u>	<u><b>3.436.463</b></u>
Varedebitorer		981.530	457.283
Depositum		130.286	134.372
Tilgodehavende moms		0	28.733
Andre tilgodehavender		464.169	662.348
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>2.885.891</u>	<u>2.094.327</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>4.461.876</b></u>	<u><b>3.377.063</b></u>
Likvide beholdninger		<u>5.570.168</u>	<u>4.399</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>5.570.168</b></u>	<u><b>4.399</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>			
		<u><b>13.188.604</b></u>	<u><b>6.817.925</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>			
		<u><b>13.941.092</b></u>	<u><b>7.430.365</b></u>

**Balance pr. 30. juni 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital	5	2.000.000	2.000.000
Overført resultat	6	576.967	1.420.211
Foreslået udbytte	7	2.500.000	0
<b>Virksomhedskapital i alt</b>		<b>5.076.967</b>	<b>3.420.211</b>
Hensættelser		35.479	28.919
<b>Hensættelser i alt</b>		<b>35.479</b>	<b>28.919</b>
Kreditinstitutter		44.281	2.655
Øvrig langfristet gæld		443.811	114.109
<b>Langfristet gæld i alt</b>		<b>488.092</b>	<b>116.764</b>
Driftsfinansiering		1.037.936	1.173.302
Varekreditorer		0	101.053
Skyldige omkostninger		860.759	71.879
Moms & afgifter		1.110	0
Anden gæld		3.691.749	2.515.430
Gæld andre virksomhed		2.749.000	0
Lån selskabsdeltager		0	2.807
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>8.340.554</b>	<b>3.864.471</b>
<b>GÆLD I ALT</b>		<b>8.864.125</b>	<b>4.010.154</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>13.941.092</b>	<b>7.430.365</b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	8		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

## Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver</b>		
Goodwill	-20.000	-10.000
Hjemmeside	0	-45.937
Driftsmidler	<u>-166.422</u>	<u>-110.952</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<u><b>-186.422</b></u>	<u><b>-166.889</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-443.811	-114.109
Regulering af eventualskatter	<u>-6.559</u>	<u>8.127</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><b>-450.370</b></u>	<u><b>-105.982</b></u>
<b>3 Goodwill</b>		
Anskaffelsessum, primo	200.000	200.000
Afskrivninger, primo	-53.342	-43.342
Årets afskrivninger	<u>-20.000</u>	<u>-10.000</u>
Goodwill i alt	<u><b>126.658</b></u>	<u><b>146.658</b></u>
<b>4 Driftsmidler</b>		
Anskaffelsessum, primo	721.297	350.260
Tilgang i årets løb	326.470	371.037
Afskrivninger, primo	-255.515	-144.603
Årets afskrivninger	<u>-166.422</u>	<u>-110.912</u>
Driftsmidler i alt	<u><b>625.830</b></u>	<u><b>465.782</b></u>
<b>5 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u><b>2.000.000</b></u>	<u><b>2.000.000</b></u>
<i>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</i>		
<b>6 Overført resultat</b>		
Overført resultat - primo	1.420.211	895.811
Årets overførsel netto	<u>-843.244</u>	<u>524.400</u>
Overført resultat i alt	<u><b>576.967</b></u>	<u><b>1.420.211</b></u>
<b>7 Foreslået udbytte</b>		
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.500.000</u>	<u>0</u>
Foreslået udbytte i alt	<u><b>2.500.000</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
<p><b>8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter</b></p> <p><u>Sambeskatning:</u></p> <p>Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</p> <p><u>Kautionsforpligtelser:</u></p> <p>Selskabet har ikke afgivet kautionsforpligtelser.</p> <p><u>Leasingkontrakter:</u></p> <p>Selskabet har ingen leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i regnskabet.</p> <p><u>Lejeforpligtelser:</u></p> <p>Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør: Kr. 16.206 for 6 måneders opsigelse vedr. lejemålet Aldersrogade 5, 2100 København Ø</p>		
<p><b>9 Pantsætning og sikkerhedsstillelser</b></p> <p><u>Der forekommer følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser:</u></p> <p>Til sikkerhed for Sydbank er der givet virksomhedspant på kr. 3.000.000 i Simple fordringer/varedebitorer, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder og driftsinventar/materiel.</p>		
<p><b>10 Ejerforhold</b></p> <p><u>Følgende ejer mere end 5%:</u></p> <p>UNITED COMMODITIES DANMARK HOLDING ApS</p>		