



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2021

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Formio A/S

Østerbrogade 137
2100 København Ø

CVR nr.: 33506244

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. december 2021

Dennis Sodellius Lindberg

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	6
Regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse, 1. juli 2020 - 30. juni 2021	12
Balance pr. 30. juni 2021	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
Lars Kjærsgaard Jensen
Rasmus Aagaard Ulfeldt

Direktion:

Dennis Sodelius Lindberg

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
15. december 2021
København

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 årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Formio A/S.

Årsrapporten 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. december 2021

Direktion:

Dennis Sodelius Lindberg

Bestyrelse:

Dennis Sodelius Lindberg

Lars Kjærsgaard Jensen

Rasmus Aagaard Ulfeldt

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Formio A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Formio A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 15. december 2021

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Formio A/S for 2021 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Der er reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Andre omkostninger

Andre omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

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

Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	10 år	0-25%
Driftsmidler	5-8 år	0-20%

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftindtægter og andre driftomkostninger.

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.

Udbytte

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

Udskudt skat

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

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.

Regnskabspraksis

Selskabsskat

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.

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse, 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		3.537.938	4.328.421
Lønninger	1	-1.867.793	-2.115.584
Pensioner & Sociale bidrag		-25.273	-31.664
Øvrige personaleudgifter		-224.254	-157.217
Personaleomkostninger i alt		-2.117.320	-2.304.465
Andre driftsomkostninger		0	-285.304
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	-352.970	-363.723
Af- og nedskrivninger i alt		-352.970	-649.027
Finansieringsindtægter		186.471	185.834
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder	3	14.525	0
Finansieringsudgifter		-59.790	-43.980
Kurstab	4	9.366	-13.960
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder	5	-92.392	0
Finansiering i alt		58.180	127.894
Resultat før skat		1.125.828	1.502.823
Skat af årets resultat	6	-262.936	-373.493
Skat af årets resultat i alt		-262.936	-373.493
ÅRETS RESULTAT		862.892	1.129.330
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		970.670	841.340
Årets resultat		862.892	1.129.330
Til disposition		1.833.562	1.970.670
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	-1.000.000
Overførsel til næste år		1.833.562	970.670

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
AKTIVER			
Goodwill	7	<u>46.658</u>	<u>66.658</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>46.658</u>	<u>66.658</u>
Indretning lejede lokaler	8	670.417	544.862
Driftsmidler	9	<u>622.161</u>	<u>747.578</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.292.578</u>	<u>1.292.440</u>
Depositum		<u>342.457</u>	<u>335.742</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>342.457</u>	<u>335.742</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.681.693</u>	<u>1.694.840</u>
Varebeholdninger		<u>2.953.661</u>	<u>2.869.520</u>
Beholdninger i alt		<u>2.953.661</u>	<u>2.869.520</u>
Debitorer		1.687.387	1.063.946
Forudbetalinger		0	54.083
Tilgodehavende moms		7.040	0
Andre tilgodehavender		68.863	0
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		4.649.149	1.027.108
Tilgodehavende anden virksomhed		<u>2.650.255</u>	<u>5.253.749</u>
Tilgodehavender i alt		<u>9.062.694</u>	<u>7.398.886</u>
Likvide beholdninger		<u>105.535</u>	<u>30.713</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>105.535</u>	<u>30.713</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>12.121.890</u>	<u>10.299.119</u>
AKTIVER I ALT		<u>13.803.583</u>	<u>11.993.959</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	10	2.000.000	2.000.000
Overført resultat	11	1.833.562	970.670
Foreslået udbytte	12	0	1.000.000
Virksomhedskapital i alt		<u>3.833.562</u>	<u>3.970.670</u>
Hensættelse til udskudt skat		32.534	27.520
Hensatte forpligtelser i alt		<u>32.534</u>	<u>27.520</u>
Øvrig langfristet gæld	13	187.527	166.250
Selskabsskat, langfristet		257.922	418.597
Langfristet gæld i alt		<u>445.449</u>	<u>584.847</u>
Driftsfinansiering		2.550.762	137.702
Leverandører af varer og tjenesteydelser		902.842	387.953
Skyldige omkostninger		48.125	129.111
Moms & afgifter		0	107.534
Anden gæld		5.847.859	691.527
Gæld tilknyttede virksomhed		142.450	5.957.095
Kortfristet gæld i alt		<u>9.492.038</u>	<u>7.410.922</u>
GÆLD I ALT		<u>9.970.021</u>	<u>8.023.289</u>
PASSIVER I ALT		<u>13.803.583</u>	<u>11.993.959</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	14		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	15		
Ejerforhold	16		

Noter

Note	2021 kr.	2020 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	4	4
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Goodwill	-20.000	-20.000
Indretning lejede lokaler	-69.593	-63.719
Driftsmidler	-263.377	-280.004
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	-352.970	-363.723
3 Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder		
Renteindtægter, mellemregning tilknyttet virksomheder	14.525	0
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder i alt	14.525	0
4 Kurstab		
Kursdifferencer	9.366	-13.960
Kurstab i alt	9.366	-13.960
5 Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder		
Renteudgifter, mellemregning tilknyttet virksomheder	-92.392	0
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder i alt	-92.392	0
6 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-257.922	-418.597
Regulering af udskudt skat	-5.014	45.104
Skat af årets resultat i alt	-262.936	-373.493
7 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	200.000	200.000
Afskrivninger, primo	-133.342	-113.342
Årets afskrivninger	-20.000	-20.000
Goodwill i alt	46.658	66.658
8 Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	664.208	551.690
Tilgang i årets løb	195.148	112.518
Afskrivninger, primo	-119.346	-55.627
Årets afskrivninger	-69.593	-63.719
Indretning lejede lokaler i alt	670.417	544.862

Noter

Note	2021 kr.	2020 kr.
9 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	1.827.338	1.453.980
Tilgang i årets løb	137.960	373.358
Afskrivninger, primo	-1.079.760	-799.756
Årets afskrivninger	-263.377	-280.004
Driftsmidler i alt	622.161	747.578
10 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	2.000.000	2.000.000
Virksomhedskapital i alt	2.000.000	2.000.000

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

11 Overført resultat		
Overført resultat - primo	970.670	841.340
Årets overførsel netto	862.892	129.330
Overført resultat i alt	1.833.562	970.670
12 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	1.000.000	2.000.000
Udbetalt udbytte tidligere år	-1.000.000	-2.000.000
Udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Foreslået udbytte i alt	0	1.000.000

- 13 Øvrig langfristet gæld**
Der er langfristet gæld på kr. 187.527 der forfalder efter 5 år.

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Sambeskatning:

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

Leasingkontrakter:

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

Lejeforpligtelser:

Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør:

Kr. 342.456 for 6 måneders opsigelse vedr. lejemålet Østerbrogade 137, st., 2100 København Ø

Noter

Note	2021 kr.	2020 kr.
------	-------------	-------------

15 **Pantsætning og sikkerhedsstillelser**

Der forekommer følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for Sydbank er der givet virksomhedspant på kr. 3.000.000 i Simple fordringer/varedebitorer, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder og driftsinventar/materiel med en regnskabsmæssig værdi på kr. 5.627.128.

16 **Ejerforhold**

Følgende ejer mere end 5%:

United Commodities Danmark Holding ApS