



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2023

1. juli 2022 - 30. juni 2023

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 21. december 2023

Dennis Sodelius Lindberg

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	6
Regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse, 1. juli 2022 - 30. juni 2023.....	12
Balance pr. 30. juni 2023.....	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
Kim Kampp
Sara Wind Engberg

Direktion:

Dennis Sodelius Lindberg

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
21. december 2023

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

I indeværende regnskabsperiode er selskabet Formio A/S fusioneret med søsterselskabet Sequoyah Wealth Management A/S. Det har medført at virksomhedskapitalen er forøget med kr. 122.000 til i alt kr. 2.122.000. Sammenligningstallene er ikke tilpasset.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Selskabet har et udlån på kr. 10.000.000 til selskabet Finans 247 Holding A/S, hvor der i april 2022 er sket en gældskonvertering af 31,5% til aktier i Finans 247 Holding A/S. Finans 247 Holding A/S har en CMC Licens (banklicens) og ifølge selskabets regnskab pr. 2022 forventes der først overskud i selskabet i 2024.

Det bemærkes, at regnskabet for 2022 for Finans 247 Holding A/S er udarbejdet af EY og havde en blank påtegning.

Grundet uenighed i Finans 247 Holding A/S er bestyrelsen i Finans 247 Holding A/S fratrukket i efteråret 2023, mens revisor er fratrukket i november 2023. På denne baggrund er Finans Holding 247 A/S sendt til tvangsopløsning. Ifølge ledelsen i Formio A/S fratrukker bestyrelsen grundet uenighed omkring driften af selskabet.

Selvom regnskabet for Finans 247 Holding A/S beskriver hvordan 51 mio. af selskabets investore lån er konverteret til aktier og selskabet har modtaget et lån på 7,7 mio, så medfører tvangsopløsningen en risiko for tab af Formio A/S's udlån.

På den baggrund har ledelsen i Formio A/S skønnet at selskabet vil tabe 2,5 mio. kr. vedrørende deres udlån til Finans Holding 247 A/S. Dette skøn indeholder væsentlig usikkerhed, idet der på nuværende tidspunkt ikke er modtaget oplysninger fra likvidator.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har i et andet låneforhold på 25 mio. kr. efter statusdagen overtaget ejendomme til en værdi som overstiger selskabets udlån.

Andre forhold:

Derudover er der 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.

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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.

Den 21. december 2023

Direktion:

Dennis Sodelius Lindberg

Bestyrelse:

Dennis Sodelius Lindberg

Kim Kamp

Sara Wind Engberg

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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Ulovligt lån - tilbagebetalt

Et ledelsesmedlem har i årets løb lånt 295 tkr. af selskabet. Lånet er tilbagebetalt den 31. december 2022. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Greve, den 21. december 2023

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne49134

Thomas Wessel Kristiansen
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Formio A/S for 2023 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.

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.

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

Regnskabspraksis

	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.

Unoteret finansielle anlægsaktiver

Unoteret finansielle anlægsaktiver måles til anskaffessum.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdi 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.

Udskudt skatteaktiv

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 nettorealisationseværdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 2022 - 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		-1.502.604	3.787.582
Lønninger	1	-2.072.886	-2.013.768
Pensioner & Sociale bidrag		-30.216	-29.410
Øvrige personaleudgifter		-161.290	-161.198
Personaleomkostninger i alt		-2.264.392	-2.204.376
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	-277.972	-338.565
Af- og nedskrivninger i alt		-277.972	-338.565
Finansieringsindtægter		2.753.967	619.359
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder	3	393.316	60.714
Finansieringsudgifter		-367.130	-168.388
Kurstab	4	14.630	-79.490
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder	5	-22.532	-8.823
Finansiering i alt		2.772.251	423.372
Resultat før skat		-1.272.717	1.668.013
Skat af årets resultat	6	258.659	-402.134
Skat af årets resultat i alt		258.659	-402.134
ÅRETS RESULTAT		-1.014.058	1.265.879
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		3.288.907	1.833.562
Årets resultat		-1.014.058	1.265.879
Til disposition		2.274.849	3.099.441
Overførsel til næste år		2.274.849	3.099.441

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
AKTIVER			
Goodwill		<u>6.658</u>	<u>26.658</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>6.658</u>	<u>26.658</u>
Indretning lejede lokaler		514.524	602.235
Driftsmidler		<u>287.566</u>	<u>416.544</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>802.090</u>	<u>1.018.779</u>
Unoteret finansielle anlægsaktiver		3.150.000	0
Depositum		384.629	349.787
Andre tilgodehavender	7	<u>53.249.983</u>	<u>23.890.795</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>56.784.612</u>	<u>24.240.582</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>57.593.360</u>	<u>25.286.019</u>
Varebeholdninger		<u>4.119.072</u>	<u>4.657.023</u>
Beholdninger i alt		<u>4.119.072</u>	<u>4.657.023</u>
Debitorer		1.183.246	694.160
Udskudt skatteaktiv		503.259	0
Forudbetalinger		101.602	0
Tilgodehavende moms		0	9.920
Andre tilgodehavender	8	3.742.502	104.052
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		0	280.525
Tilgodehavende, virksomhedsdeltagere og ledelse	9	0	129.464
Tilgodehavende anden virksomhed		<u>0</u>	<u>10.980.998</u>
Tilgodehavender i alt		<u>5.530.609</u>	<u>12.199.119</u>
Likvide beholdninger		<u>175.784</u>	<u>129.255</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>175.784</u>	<u>129.255</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>9.825.465</u>	<u>16.985.397</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>67.418.825</u></u>	<u><u>42.271.416</u></u>

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	10	2.122.000	2.000.000
Overført resultat	11	<u>2.274.849</u>	<u>3.099.441</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>4.396.849</u>	<u>5.099.441</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>44.741</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>44.741</u>
Øvrig langfristet gæld	12	41.121.306	15.075.568
Selskabsskat, langfristet		<u>289.341</u>	<u>389.927</u>
Langfristet gæld i alt		<u>41.410.647</u>	<u>15.465.495</u>
Gæld til kreditinstitutter		7.106.506	7.184.077
Leverandører af varer og tjenesteydelser		406.481	1.151.938
Skyldige omkostninger		290.500	46.500
Moms & afgifter		18.325	0
Anden gæld	13	12.216.307	12.626.085
Modtagne forudbetalinger fra kunder		271.885	250.874
Gæld tilknyttede virksomhed		<u>1.301.325</u>	<u>402.265</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>21.611.329</u>	<u>21.661.739</u>
GÆLD I ALT		<u>63.021.976</u>	<u>37.171.975</u>
PASSIVER I ALT		<u>67.418.825</u>	<u>42.271.416</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	14		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	15		
Ejerforhold	16		

Noter

Note	2023 kr.	2022 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	3	4
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Goodwill	-20.000	-20.000
Indretning lejede lokaler	-87.711	-85.945
Driftsmidler	-170.261	-232.620
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	-277.972	-338.565
3 Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder		
Renteindtægter, mellemregning tilknyttet virksomheder	393.316	60.714
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder i alt	393.316	60.714
4 Kurstab		
Kursdifferencer	14.630	-79.490
Kurstab i alt	14.630	-79.490
5 Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder		
Renteudgifter, mellemregning tilknyttet virksomheder	-22.532	-8.823
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder i alt	-22.532	-8.823
6 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-289.341	-389.927
Regulering af udskudt skat	548.000	-12.207
Skat af årets resultat i alt	258.659	-402.134
7 Andre tilgodehavender		
<i>Formio A/S har foretaget et udlån til et selskab, hvor Formio A/S i april 2022 har fået konverteret 31,5% til aktier i selskabet, som er under tvangsopløsning. Trods tvangsopløsningen er det ledelsens vurdering at Formio A/S vil modtage størstedelen af selskabets tilgodehavende. Grundet tvangsopløsningen har ledelsen i Formio A/S valgt at afsætte 2,5 mio. kr. til tab.</i>		
8 Andre tilgodehavender		
<i>Formio A/S har foretaget et udlån til et selskab, hvor Formio A/S i april 2022 har fået konverteret 31,5% til aktier i selskabet, som er under tvangsopløsning. Trods tvangsopløsningen er det ledelsens vurdering at Formio A/S vil modtage størstedelen af selskabets tilgodehavende. Grundet tvangsopløsningen har ledelsen i Formio A/S valgt at afsætte 2,5 mio. kr. til tab.</i>		
9 Tilgodehavende, virksomhedsdeltagere og ledelse		
Primoværdi	129.464	0
Årets ændring	-129.464	129.464
Ultimoværdi	0	129.464

Noter

Note	2023 kr.	2022 kr.
<i>Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.</i>		
10 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	2.000.000	2.000.000
Ændring virksomhedskapital	122.000	0
Virksomhedskapital i alt	2.122.000	2.000.000

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

Virksomhedskapitalen er forøget med kr. 500.000 efter fusion

Virksomhedskapitalen er øget med kr. 122.000 ved fusion med søsterselskabet, Sequoyah Wealth Management A/S.

11 Overført resultat		
Overført resultat - primo	3.288.907	1.833.562
Årets overførsel netto	-1.014.058	1.265.879
Overført resultat i alt	2.274.849	3.099.441

- 12 Øvrig langfristet gæld**
Langfristet gæld over 5 år udgør TDKK 200.

<u>Tilbagetrædelseserklæring:

Der er underskrevet en tilbagetrædelseserklæring vedrørende anden gæld på TDKK 40.920. Heraf fremgår følgende:

Undertegnede bekræfter hermed at mellemværendet med Formio A/S på kr 40.920.910 er efterstående i forhold til alle Formio A/S' øvrige kreditorer, de næste 19 måneder.

- 13 Anden gæld**
Lånet er renteberegnet frem til afviklingen i december 2022.

- 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. 384.630 for 6 måneders opsigelse vedr. lejemålet Østerbrogade 137, st., 2100 København Ø

Noter

Note	2023 kr.	2022 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. 6.111.065.

16 **Ejerforhold**

Følgende ejer mere end 5%:

United Commodities Danmark Holding ApS