

Fornahässle ApS

Hjemstedsadresse: Uraniavej 2, 1., 1878 Frederiksberg C

CVR-nummer 35 66 82 25

Årsrapport 2017/18

Regnskabsperiode: 1.oktober 2017 – 30. september 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling 9. januar 2019



Michall Victor Cadovius
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fornahässe ApS Uraniavej 2, 1. 1878 Frederiksberg C Hjemstedskommune: Frederiksberg
Direktion	Michall Victor Cadovius
Stiftelsesdato	18. februar 2014
Regnskabsår	1. oktober til 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er, at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 – 30. september 2018 for Fornahässle ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 9. januar 2019

Direktion



Michall Victor Cadovius

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fornahässle ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Fornahässle ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

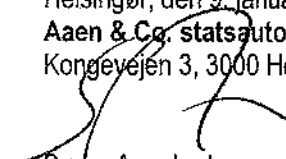
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 9. januar 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fornahässle ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

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 tilflyde 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomhed. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 udskudt 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 nettorealiseringsværdi.

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%.

Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2017/18	2016/17
Andre eksterne omkostninger	6.277	27.101
Resultat af primær drift	6.277	27.101
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	(108.189)	805.214
Finansielle omkostninger	159	664
Resultat før skat	(114.625)	777.449
2 Skat af årets resultat	(6.289)	(5.962)
Årets resultat	(108.336)	783.411
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	360.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	175.000	90.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	(488.569)	485.953
Overført til overført resultat	105.233	(152.542)
Disponeret	(108.336)	783.411

Balance 30. september

Aktiver

Note	2017/18	2016/17
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.383.000	1.871.569
3 Finansielle anlægsaktiver	1.383.000	1.871.569
 Anlægsaktiver	 1.383.000	 1.871.569
 Tilgodehavende selskabsskat	 70.997	 24.726
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	156.183
Andre tilgodehavender	1.300	0
Tilgodehavender	72.297	180.909
 Likvide beholdninger	 59.994	 58.204
 Omsætningsaktiver	 132.291	 180.908
 Aktiver i alt	 1.515.291	 2.110.682

Balance 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	109.712	598.281
Overført resultat	1.130.525	1.025.292
Foreslået udbytte	100.000	360.000
4 Egenkapital	<u>1.390.237</u>	<u>2.033.573</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	21.700
Gæld til tilknyttede virksomheder	119.053	0
Anden gæld	6.001	55.409
Kortfristet gæld	<u>125.054</u>	<u>77.109</u>
Gæld i alt	<u>125.054</u>	<u>77.109</u>
Passiver i alt	<u>1.515.291</u>	<u>2.110.682</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1	Personaleomkostninger	
	Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.	
2	Selskabsskat	
	(6.289)	(5.962)
	0	0
	<u>(6.289)</u>	<u>(5.962)</u>
3	Finansielle anlægsaktiver	
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
		<u>1.273.288</u>
		1.273.288
		0
		0
		<u>1.273.288</u>
		1.273.288
		598.281
		(108.189)
		(380.380)
		<u>109.712</u>
		109.712
		<u>1.383.000</u>
		1.383.000
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	
		<u>1.383.000</u>
	Selskabet ejer følgende kapitalandele:	
	90% af selskabet Wetouch NO, Norge	
	100% af selskabet Wetouch ApS, Frederiksberg	

Noter til årsregnskabet

4	Egenkapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået Udbytte
	Egenkapital primo	598.281	1.025.292	360.000
	Udbetalt udbytte	0	0	(535.000)
	Årets resultat	(488.569)	105.233	275.000
	Egenkapital 30. september 2018	109.712	1.130.525	100.000