

# Formas ApS

Center Boulevard 5  
2300 København S

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

26/11/2017

Flemming Jensen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

Formas ApS  
Center Boulevard 5  
2300 København S

CVR-nr: 36689056  
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2016 / 2017 for Formas ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt driftsresultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 02/11/2017

## Direktion

Michael Koch

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den stiftende generalforsamling den 19. marts 2015 med fremtidig virkning.

Ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive HR-virksomhed, rådgive om rekruttering, personalemæssige forhold og rådgivning om beskæftigelse over for private og offentlige virksomheder, samt beslægtede opgaver.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2016 / 2017 udviser et resultat på kr. 3.459.765,- og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 6.568.919,-, og en egenkapital på kr. 5.510.247.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2016 / 2017.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til handelsvarer

Varekøb i fremmed valuta indregnes på betalingstidspunktet til den direkte omkostning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til blandt andet salgsudgifter, herunder annoncering og reklame, lokaleudgifter, driftsudgifter og administrationsudgifter m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder blandt andet renter og gebyrer.

Resultatfordeling fra interessentskabet indtægtsføres i det regnskabsår, som vedrører interessentskabets regnskabsperiode.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års afsatte skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Balance

#### Finansielle anlægsaktiver

Mellemregning med interessentskabet forrentes med diskontoen + 2 %.

#### Materielle og Immaterielle aktiver

Materielle og immaterielle aktiver 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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Driftsmidler: 5 år.

Småaktiver u/ 13.200,-Indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

#### Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, 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 ácontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 skatteaktiver 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.

#### Sambeskatning

Eventuel sambeskatningsskat medtages i årets skatteopgørelse og afsættes som en forpligtelse, eller som tilgodehavende afhængigt af om selskabet er datterselskab eller administrationselskab.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem kursværdien og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til kursværdien på statuttidspunktet.

Mellemregning med anpartshaver eller direktør

Mellemregning med anpartshaver m.v. er jævnfør ligningsvejledningen forrentet med diskontorenten + 2 %.

Er diskontorenten ændret i løbet af regnskabsåret beregnes en forholdsmæssig gennemsnitsrente.



# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>298.384</b>	<b>131.495</b>
Personaleomkostninger .....	1	-290.706	-313.721
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-15.000	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-7.322</b>	<b>-182.226</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	2	4.470.703	3.313.793
Andre finansielle indtægter .....		24.297	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-379	-5.458
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>4.487.299</b>	<b>3.126.109</b>
Skat af årets resultat .....	3	-1.027.534	-709.492
<b>Årets resultat .....</b>		<b>3.459.765</b>	<b>2.416.617</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		3.000.000	500.000
Overført resultat .....		459.765	1.916.617
<b>I alt .....</b>		<b>3.459.765</b>	<b>2.416.617</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		105.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>105.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>105.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.810.864	33.422
Andre tilgodehavender .....		4.470.703	3.313.793
Periodeafgrænsningsposter .....		1.734	1.331
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>6.283.301</b>	<b>3.348.546</b>
Likvide beholdninger .....		180.618	290.978
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>6.463.919</b>	<b>3.639.524</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.568.919</b>	<b>3.639.524</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overkurs ved emission .....		10.000	10.000
Overført resultat .....		2.450.247	1.990.482
Forslag til udbytte .....		3.000.000	500.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>5.510.247</b>	<b>2.550.482</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		3.300	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>3.300</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		15.000	114.750
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....			213.433
Skyldig selskabsskat .....		1.024.234	709.492
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		16.138	51.367
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.055.372</b>	<b>1.089.042</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.055.372</b>	<b>1.089.042</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.568.919</b>	<b>3.639.524</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	50.000	10.000	1.990.482	500.000	2.550.482
Betalt udbytte .....	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat .....	0	0	459.765	3.000.000	3.459.765
Egenkapital, ultimo .....	50.000	10.000	2.450.247	3.000.000	5.510.247

Der har ikke været ændringer til selskabskapitalen siden stiftelsen 19. marts 2015.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	289.400	312.433
Andre omkostninger til social sikring	1.306	1.288
Pensionsbidrag	0	0
	<u>290.706</u>	<u>313.721</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	<u>1</u>	<u>1</u>

## 2. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Resultatfordeling fra interessentskaber</b>		
Resultatfordeling fra interessentskab med 2 interessenter	4.470.703	3.313.793
	<u>4.470.703</u>	<u>3.313.793</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	1.024.234	709.492
Ændring af udskudt skat	3.300	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>1.027.534</u>	<u>709.492</u>
<b>Skyldig skat</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	1.024.234	709.492
Betalt áconto skat for indkomståret	0	0
	<u>1.024.234</u>	<u>709.492</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	120.000
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>120.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	-15.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-15.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>105.000</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, i sin egenskab af interessent, solidarisk med de øvrige interessenter for alle interessentskabets forpligtelser og gæld.

#### 6. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

50 stk. aktier á nom. 1.000 kr. 50.000

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.