

Formas ApS

Center Boulevard 5
2300 København S

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/11/2018

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: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2017 / 2018 for Formas ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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 22/11/2018

Direktion

Michael Koch

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 2017 / 2018 udviser et resultat på kr. 1.249.712,- og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 5.199.962,-, og en egenkapital på kr. 3.759.959.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2017 / 2018.

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/ 13.500,-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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		119.569	298.384
Personaleomkostninger	1	-206.609	-290.706
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-35.000	-15.000
Resultat af ordinær primær drift		-122.040	-7.322
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	2	1.678.693	4.470.703
Andre finansielle indtægter		76.449	24.297
Øvrige finansielle omkostninger		-3.162	-379
Ordinært resultat før skat		1.629.940	4.487.299
Skat af årets resultat	3	-380.228	-1.027.534
Årets resultat		1.249.712	3.459.765
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.500.000	3.000.000
Overført resultat		-250.288	459.765
I alt		1.249.712	3.459.765

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	105.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	0	105.000
Anlægsaktiver i alt		0	105.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.314.441	1.810.864
Andre tilgodehavender		1.678.693	4.470.703
Periodeafgrænsningsposter		26.907	1.734
Tilgodehavender i alt		5.020.041	6.283.301
Likvide beholdninger		179.921	180.618
Omsætningsaktiver i alt		5.199.962	6.463.919
Aktiver i alt		5.199.962	6.568.919

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overkurs ved emission		10.000	10.000
Overført resultat		2.199.959	2.450.247
Forslag til udbytte		1.500.000	3.000.000
Egenkapital i alt		3.759.959	5.510.247
Hensættelse til udskudt skat		0	3.300
Hensatte forpligtelser i alt		0	3.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.740	15.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		984.342	0
Skyldig selskabsskat		383.528	1.024.234
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		11.393	16.138
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.440.003	1.055.372
Gældsforpligtelser i alt		1.440.003	1.055.372
Passiver i alt		5.199.962	6.568.919

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	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	2.450.247	3.000.000	5.510.247
Betalt udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	0	-250.288	1.500.000	1.249.712
Egenkapital, ultimo	50.000	10.000	2.199.959	1.500.000	3.759.959

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

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	205.491	289.400
Andre omkostninger til social sikring	1.118	1.306
Pensionsbidrag	0	0
	206.609	290.706
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1

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

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Resultatfordeling fra interessentskaber		
Resultatfordeling fra interessentskab med 2 interessenter	1.678.693	4.470.703
	1.678.693	4.470.703

3. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Skat af årets resultat		
Aktuel skat	383.528	1.024.234
Ændring af udskudt skat	-3.300	3.300
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	380.228	1.027.534
Skyldig skat		
Aktuel skat	383.528	1.024.234
Betalt áconto skat for indkomståret	0	0
	383.528	1.024.234

4. Materielle anlægsaktiver i alt

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

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.