

Forna Holding IVS

Mosedede Klintvej 50
DK - 2670 Greve

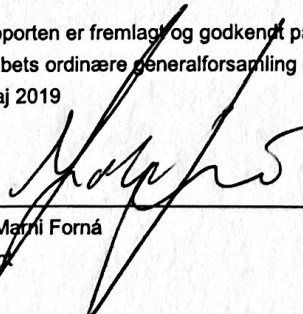
CVR.nr.: 38 99 51 54

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 7/10 2017 - 31/12 2018

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27. maj 2019



John Mørli Forná
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 7/10 2017 - 31/12 2018	10.
Balance pr. 31/12 2018	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Forna Holding IVS
Mosede Klintvej 50
DK - 2670 Greve

CVR.nr.: 38 99 51 54

Telefon: 21 80 73 83
E-mail: john.forna@me.com

Regnskabsperiode: 7/10 2017 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 7/10 2017

Direktion

Mai-Brit Aagaard Forná, direktør
John Marni Forná, direktør

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Forna Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7/10 2017 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

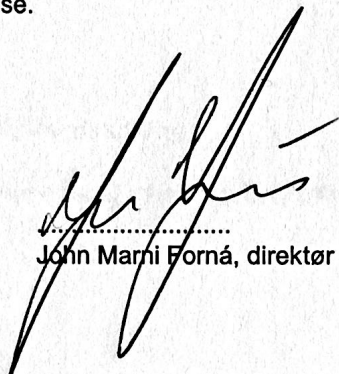
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 27. maj 2019

Direktion



Mai-Brit Aagaard Forná, direktør



John Marni Forná, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje aktier og anparter, formueforvaltning og anden formuepleje og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses således for værende ikke tilfredsstillende.

Årets resultat DKK -11.658 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Selskabets har tabt hele sin selskabskapital, således at selskabets forpligtelser pr. 31. december 2018 overstiger, selskabets samlede aktiver med DKK 11.158. Selskabets fortsatte drift vil blive sikret gennem långivning fra selskabets ultimative kapitalejere.

Der henvises i øvrigt til bemærkningerne herom i note 6.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ARL § 110.

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.

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 forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles 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.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettopskrivning 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.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er 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 tilknyttede virksomheders underbalance.

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 indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Sambeskatning

Administrationselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 7/10 2017 - 31/12 2018

Note		<u>2017/2018</u> (15 mdr.)
	BRUTTOTAB	-5.000
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-7.412
	Finansielle omkostninger	<u>-444</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-12.856
2	Skat af årets resultat	<u>1.198</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-11.658</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-11.658</u>
	I ALT	<u>-11.658</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> (15 mdr.)
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	<u>42.588</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>42.588</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>42.588</u>
Andre tilgodehavender	<u>1.968</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.968</u>
Likvide beholdninger	<u>500</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.468</u>
AKTIVER I ALT	<u>45.056</u>

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> (15 mdr.)
Virksomhedskapital	500
3 Overført resultat	<u>-11.658</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-11.158</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	50.444
Anden gæld	<u>770</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>56.214</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>56.214</u>
PASSIVER I ALT	<u>45.056</u>
4 Eventualforpligtelser	
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
6 Kapitalberedskab	

NOTER

2017/2018
(15 mdr.)

Note 1 - Kapitalandele

Tilknyttede virksomheder

Selskab	Andel	
JF Audio ApS, Greve	Pct.	
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	100,00%	50.000
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		0
Op-/nedskrivninger i året via resultatopgørelsen		-7.412
Opskrivninger ultimo		<u>-7.412</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	<u>42.588</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>42.588</u>

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-1.198
	<u>-1.198</u>

Note 3 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	-11.658
	<u>-11.658</u>

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet JF Audio ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

NOTER

2017/2018
(15 mdr.)

Note 5 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Note 6 - Kapitalberedskab

Selskabet har som følge af indeværende års underskud, tabt selskabets kapitalgrundlag, hvorved selskabets samlede forpligtelse pr. 31. december 2018 overstiger dets samlede aktiver med DKK 11.158.

Selskabets fortsatte drift vil blive sikret gennem långivning fra selskabets ultimative kapitalejere.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.