


## Formel Holding ApS

Rådalsvej 32  
4040 Jyllinge  
CVR-nr. 35 67 75 77

## Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9. november 2017

Dirigent

  
Rune Amgild Jochumsen



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli - 30. juni</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10



## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2017 for Formel Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 9. november 2017

Direktionen

Rune Arngild Jochumsen

Kristian Arpe-Møller



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Formel Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Formel Holding ApS for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt 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.

#### Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### 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 væsentligt 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.

Søborg, den 9. november 2017

#### **2talRevision**

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 29091331



Morten Thornberg

Registreret revisor



## Ledelsesberetning

## Selskabsoplysninger

Formel Holding ApS  
Rådalsvej 32  
4040 Jyllinge

CVR-nr.	35 67 75 77
Stiftelsesdato:	20. februar 2014
Hjemstedskommune:	Roskilde
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni 2017

## Direktion

Rune Amgild Jochumsen  
Kristian Arpe-Møller

## Revisor

2talRevision  
Medlem af FSR • danske revisorer  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 9. november 2017 på selskabets adresse.



## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

#### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2016/17, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

#### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Forslag til udbytte er præsenteret som en særlige reserve under egenkapitalen. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-15.650</b>	<b>-17.762</b>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.304.420	1.966.891
2 Finansielle indtægter	132.500	211.250
3 Finansielle omkostninger	-125.904	-29.302
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.295.366</b>	<b>2.131.077</b>
4 Skat af årets resultat	29.189	232.569
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>3.324.555</b>	<b>2.363.646</b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	2.000.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.571.920	
Overført resultat til næste år	-2.247.365	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>3.324.555</b>	





## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.395.290	5.627.910
Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.000.000	655.384
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>12.395.290</b>	<b>6.283.294</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>12.395.290</b>	<b>6.283.294</b>
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.000.000	6.247.121
Kortfristet tilgodehavende skat	11.064	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	942.824	
Andre tilgodehavender	196.324	476.324
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.150.212</b>	<b>6.723.445</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>847.430</b>	<b>133.259</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.997.642</b>	<b>6.856.704</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>16.392.932</b>	<b>13.139.998</b>



## Balance pr. 30. juni

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.599.410	27.490
Overført resultat	4.653.128	6.900.493
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	600.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>10.352.538</b>	<b>7.627.983</b>
Skyldig skat (langfristet)	955.314	624.905
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>955.314</b>	<b>624.905</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.200	2.200
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.500.000	1.229.104
Gæld til associerede virksomheder	2.582.880	2.500.000
Selskabsskat	0	1.155.806
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.085.080</b>	<b>4.887.110</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>6.040.394</b>	<b>5.512.015</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>16.392.932</b>	<b>13.139.998</b>
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Anvendt regnskabspraksis		



## Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	100.000	100.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>		
Saldo primo	27.490	0
Årets resultat	3.571.920	27.490
<b>Saldo ultimo</b>	<b>3.599.410</b>	<b>27.490</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	6.900.493	5.164.337
Årets resultat	-2.247.365	1.736.156
<b>Saldo ultimo</b>	<b>4.653.128</b>	<b>6.900.493</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	600.000	0
Udbytte	2.000.000	600.000
Betalt udbytte	-600.000	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>2.000.000</b>	<b>600.000</b>



## Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Resultat af tilknyttede virksomheder	3.335.315	1.966.891
Afskrivning på koncerngoodwill	-30.895	0
	<u>3.304.420</u>	<u>1.966.891</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	132.500	31.250
Kursregulering værdipapirer	0	180.000
	<u>132.500</u>	<u>211.250</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til associerede virksomheder	125.000	29.166
Øvrige finansielle omkostninger	904	136
	<u>125.904</u>	<u>29.302</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Sambeskatningsfordeling	-17.478	-3.479
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-11.711	-229.090
	<u>-29.189</u>	<u>-232.569</u>



## Noter

	2017
	<u>kr.</u>
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
Kostpris primo	5.600.420
Værdiregulering, primo	-267.500
Årets tilgang	<u>462.960</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>5.795.880</u>
Op- og nedskrivninger primo	27.490
Værdiregulering primo	267.500
Andel af årets resultat, netto	3.335.315
Afskrivning, koncerngoodwill	<u>-30.895</u>
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>3.599.410</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>9.395.290</u>

I ovenstående værdi indgå koncerngoodwill med 123.580 kr.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

		<u>Selskabets andel af</u>		
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Egenkapital</u> <u>kr.</u>	<u>Årets resultat</u> <u>kr.</u>
Formel B af 2003 ApS	100%	125.000	5.242.131	1.292.274
Restaurant Sletten ApS	90%	125.000	1.876.361	867.877
Restaurant Uformel ApS	60%	100.000	1.849.673	1.026.619
Restaurant Palægade ApS	55%	100.000	203.545	148.545
Restaurant Unik ApS	100%	100.000	<u>100.000</u>	<u>0</u>
			<u>9.271.710</u>	<u>3.335.315</u>



## Noter

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse pr. 30. juni 2017 udgør 955 t.kr.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til fordel for datterselskaberne Formel B af 2003 ApS og Restaurant Uformel ApS afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med pengeinstitut.

**Kautionen er maksimeret til:**

- Betalingsgaranti (Restaurant Uformel ApS)	487.500 kr.
- Betalingsgaranti (Formel B af 2003 ApS)	142.000 kr.
- Kassekredit (Formel B af 2003 ApS)	3.500.000 kr.

Der er pr. 30.06.2017 ikke trukket på kassekrediten

**Husleje garanti:**

Selskabet har til fordel for datterselskabet, Restaurant Palægade ApS, stillet husleje garanti overfor udlejer. Garantien er pr. 30. juni 2017 maksimeret til 4.417 tkr.



## Noter

### 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Formel Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Moderselskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, og som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. juni 2017:

- Årets resultat før skat reduceres med 0 tkr.
- Årets skat af praksisændringen udgør 0 tkr.
- Årets resultat efter skat reduceres med 0 tkr.
- Balancesummen forøges med 0 tkr.
- Egenkapitalen forøges med 2.000 tkr.

For sidste regnskabsår er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen på sidste års balancedag er forøget med 600 tkr. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Resultatopgørelse

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i dattervirksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.



## Noter

### 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

#### Balance

#### Finansielle anlægsaktiver

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

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 anskaffelseskøbsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Tilgodehavender

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





## Noter

### 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettoaktiver 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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.