

Formel Holding ApS

Vesterbrogade 182
1800 Frederiksberg C
CVR-nr. 35 67 75 77

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. november 2018

Dirigent

Rune Amgild Jochumsen



Indholdsfortegnelse

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



Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

Frederiksberg, den 21. november 2018

Direktionen

Rune Amgild Jochumsen

Kristian Arpe-Møller



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Formel Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Formel Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang (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 21. november 2018

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg
registreret revisor
mne30101



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Formel Holding ApS
Vesterbrogade 182
1800 Frederiksberg C

CVR-nr.	35 67 75 77
Stiftelsesdato:	20. februar 2014
Hjemstedskommune:	Roskilde
Regnskabsår:	1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion

Rune Amgild Jochumsen
Kristian Arpe-Møller

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 21. november 2018 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 2017/18, 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

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 2017 - 30. juni 2018

Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttotab	-18.350	-15.650
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	456.383	3.304.420
2 Finansielle indtægter	743.631	132.500
3 Finansielle omkostninger	-1.662.174	-125.904
Resultat før skat	-480.510	3.295.366
4 Skat af årets resultat	18.634	29.189
ÅRETS RESULTAT	-461.876	3.324.555
Der foreslås fordelt således:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-2.101.456	
Overført resultat til næste år	1.639.580	
Resultatdisponering i alt	-461.876	



Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.721.497	9.395.290
Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.824.250	3.000.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	12.545.747	12.395.290
ANLÆGSAKTIVER I ALT	12.545.747	12.395.290
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	798.898	2.000.000
Kortfristet tilgodehavende skat	0	11.064
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	392.360	942.824
Andre tilgodehavender	403.547	196.324
Tilgodehavender i alt	1.594.805	3.150.212
Likvide beholdninger	38.388	847.430
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.633.193	3.997.642
AKTIVER I ALT	14.178.940	16.392.932



Balance pr. 30. juni

Passiver

Note	2018 kr.	2017 kr.
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.497.954	3.599.410
Overført resultat	6.292.708	4.653.128
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	2.000.000
EGENKAPITAL I ALT	7.890.662	10.352.538
Skyldig skat (langfristet)	213.746	955.314
Langfristede gældsforpligtelser i alt	213.746	955.314
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.200	2.200
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.335.465	2.500.000
Gæld til associerede virksomheder	1.968.625	2.582.880
Selskabsskat	768.242	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.074.532	5.085.080
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	6.288.278	6.040.394
PASSIVER I ALT	14.178.940	16.392.932

- 6 Eventualforpligtelser
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Anvendt regnskabspraksis



Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni

	2018	2017
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	100.000	100.000
Saldo ultimo	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	3.599.410	27.490
Årets resultat	-2.101.456	3.571.920
Saldo ultimo	1.497.954	3.599.410
Overført resultat		
Saldo primo	4.653.128	6.900.493
Årets resultat	1.639.580	-2.247.365
Saldo ultimo	6.292.708	4.653.128
Foreslået udbytte		
Saldo primo	2.000.000	600.000
Udbytte	0	2.000.000
Betalt udbytte	-2.000.000	-600.000
Saldo ultimo	0	2.000.000



Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat af tilknyttede virksomheder	480.073	3.335.315
Afskrivning på koncerngoodwill	-23.690	-30.895
	456.383	3.304.420
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	383.878	132.500
Kursregulering værdipapirer	349.165	0
Øvrige renteindtægter	10.588	0
	743.631	132.500
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til associerede virksomheder	118.625	125.000
Nedskrivning, tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.350.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	193.549	904
	1.662.174	125.904
4 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsfordeling	14.072	-17.478
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-32.706	-11.711
	-18.634	-29.189



Noter

	2018
	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris primo	5.795.880
Årets tilgang	73.025
Årets afgang	-647.358
Kostpris ultimo	5.221.547
Op- og nedskrivninger primo	3.599.410
Afskrivning, koncerngoodwill	-74.103
Andel af årets resultat, netto	530.486
Værdiregulering vedrørende afgang	368.522
Udbytte	-2.926.361
Op- og nedskrivninger ultimo	1.497.954
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.719.501
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet således:	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.721.497
Modregnet i tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	-2.001.996
	6.719.501

I ovenstående værdi udgør 71 tkr. koncerngoodwill

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Selskabets andel af	
			Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Formel B af 2003 ApS	100%	125.000	4.534.206	492.075
Restaurant Sletten ApS	69%	125.000	1.333.811	643.811
Restaurant Uformel ApS	60%	100.000	1.860.955	761.281
Restaurant Palægade ApS	61%	100.000	921.472	695.315
Restaurant Unik ApS	60%	100.000	-2.001.996	-2.061.996
			6.648.448	530.486



Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab 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 2018 udgør 971 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) 3.000.000 kr.

Husleje garanti:

Selskabet har til fordel for datterselskabet, Restaurant Palægade ApS, stillet husleje garanti overfor udlejer. Garantien er pr. 30. juni 2018 maksimeret til 800 tkr.



Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Formel Holding ApS for 2017/18 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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- og associerede 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).

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede 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 anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt 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 nominel værdi. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 nettorealisation sværdi.

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 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 nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kristian Arpe-Møller

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-614861104742
Tidspunkt for underskrift: 01-12-2018 kl.: 09:49:37
Underskrevet med NemID

Rune Amgild Jochumsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-301456061285
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2018 kl.: 16:14:51
Underskrevet med NemID

Rune Amgild Jochumsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-301456061285
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2018 kl.: 16:14:51
Underskrevet med NemID

Morten Thornberg

Som Revisor NEM ID
RID: 1138888827159
Tidspunkt for underskrift: 02-12-2018 kl.: 12:30:34
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 12602c72SRJJ15889313

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.