

## Formel Holding ApS

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

## Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22. oktober 2019

**Dirigent**

---

Rune Amgild Jochumsen



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	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 2018 - 30. juni 2019 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 22. oktober 2019

### 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 2018 - 30. juni 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 22. oktober 2019

### **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 2018 - 30. juni 2019

### Direktion

Rune Amgild Jochumsen  
Kristian Arpe-Møller

### Revisor

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

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 22. oktober 2019 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 2018/19, 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 2018 - 30. juni 2019

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-64.818</b>	<b>-18.350</b>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.987.838	456.383
2 Finansielle indtægter	200.311	743.631
3 Finansielle omkostninger	<u>-549.359</u>	<u>-1.662.174</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.573.972</b>	<b>-480.510</b>
4 Skat af årets resultat	<u>11.267</u>	<u>18.634</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>1.585.239</u></b>	<b><u>-461.876</u></b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	300.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	429.665	
Overført resultat til næste år	<u>855.574</u>	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>1.585.239</u></b>	





## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.691.574	8.721.497
Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	396.091	3.824.250
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.087.665</b>	<b>12.545.747</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>10.087.665</b>	<b>12.545.747</b>
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	607.308	798.898
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.046.566	392.360
Andre tilgodehavender	204.250	403.547
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.858.124</b>	<b>1.594.805</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>97.769</b>	<b>38.388</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.955.893</b>	<b>1.633.193</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>12.043.558</b>	<b>14.178.940</b>



## Balance pr. 30. juni

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.927.619	1.497.954
Overført resultat	7.148.282	6.292.708
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>9.475.901</u></b>	<b><u>7.890.662</u></b>
Skyldig skat (langfristet)	783.715	213.746
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>783.715</u></b>	<b><u>213.746</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.200	2.200
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.211.618	3.335.465
Gæld til associerede virksomheder	570.124	1.968.625
Selskabsskat	0	768.242
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.783.942</u></b>	<b><u>6.074.532</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>2.567.657</u></b>	<b><u>6.288.278</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>12.043.558</u></b>	<b><u>14.178.940</u></b>

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



## Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni

	2019	2018
	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	1.497.954	3.599.410
Årets resultat	429.665	-2.101.456
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.927.619</b>	<b>1.497.954</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	6.292.708	4.653.128
Årets resultat	855.574	1.639.580
<b>Saldo ultimo</b>	<b>7.148.282</b>	<b>6.292.708</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	0	2.000.000
Udbytte	300.000	0
Betalt udbytte	0	-2.000.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>



## Noter

	2018/19	2017/18
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Resultat af tilknyttede virksomheder	2.011.528	480.073
Afskrivning på koncerngoodwill	-23.690	-23.690
	<u>1.987.838</u>	<u>456.383</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	194.969	383.878
Kursregulering værdipapirer	0	349.165
Øvrige renteindtægter	5.342	10.588
	<u>200.311</u>	<u>743.631</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til associerede virksomheder	70.124	118.625
Nedskrivning, tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	360.000	1.350.000
Øvrige finansielle omkostninger	119.235	193.549
	<u>549.359</u>	<u>1.662.174</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsfordeling	-11.851	14.072
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	584	-32.706
	<u>-11.267</u>	<u>-18.634</u>



## Noter

	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
Kostpris primo	5.221.547
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.221.547</b>
Op- og nedskrivninger primo	1.497.954
Afskrivning, koncerngoodwill	-23.690
Andel af årets resultat, netto	2.011.529
Udbytte	-1.558.174
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>1.927.619</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>7.149.166</b>
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet således:</b>	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.691.574
Modregnet i tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	-2.542.408
	<b>7.149.166</b>

I ovenstående værdi udgør 47 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	4.811.016	276.812
Restaurant Sletten ApS	69%	125.000	1.382.942	565.496
Restaurant Uformel ApS	60%	100.000	1.645.505	534.550
Restaurant Palægade ApS	61%	100.000	1.852.111	1.175.083
Restaurant Unik ApS	60%	100.000	-2.542.408	-540.412
			<b>7.149.166</b>	<b>2.011.529</b>



## 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 2019 udgør 1.034 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 2019 maksimeret til 5.000 tkr. inkl. Moms



## Noter

### 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Formel Holding ApS for 2018/19 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/Bruttotab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt at sammendrage visse poster i posten Bruttofortjeneste eller Bruttotab, som 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 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, 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.