

Formel Holding ApS

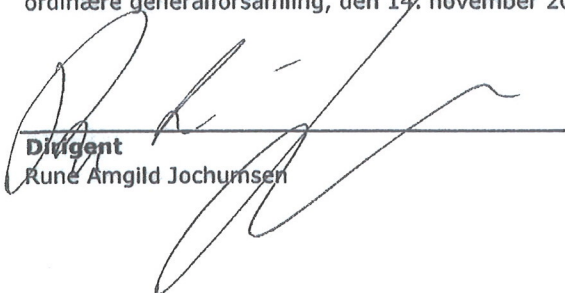
Spurvevej 19

4040 Jyllinge

CVR-nr. 35 67 75 77

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 14. november 2016



Direktør
Rune Amgild Jochumsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

2talRevision

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Formel Holding ApS.

Årsrapporten affægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

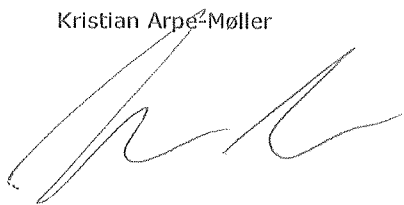
Jyllinge, den 14. november 2016

Direktionen

Rune Arngild Jochumsen



Kristian Arpe-Møller



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Formel Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Formel Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den. 14. november 2016

2talRevision

Registreret Revisionsfirma
Cvr. Nr. 29 09 13 31

Morten Thornberg
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Formel Holding ApS
Spurvevej 19
4040 Jyllinge

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

Direktion

Rune Amgild Jochumsen
Kristian Arpe-Møller

Revisor

2talRevision Registreret Revisionsfirma
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 14. november 2016 på selskabets adresse.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Andre eksterne omkostninger	-17.762	-22.665
Resultat af primær drift	-17.762	-22.665
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1.966.891	3.507.473
Finansielle indtægter	211.250	3.298
Finansielle omkostninger	-29.302	0
Resultat før skat	2.131.077	3.488.106
2 Skat af årets resultat	232.569	4.552
ÅRETS RESULTAT	2.363.646	3.492.658
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	600.000	
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	27.490	
Overført resultat til næste år	1.736.156	
Resultatdisponering i alt	2.363.646	

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.627.910	5.089.059
Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	655.384	1.538.806
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.283.294</u>	<u>6.627.865</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>6.283.294</u>	<u>6.627.865</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.864.081	0
Tilgodehavende udbytte fra tilknyttede virksomheder	1.383.040	1.998.414
Andre tilgodehavender	476.324	283.298
Tilgodehavender i alt	<u>6.723.445</u>	<u>2.281.712</u>
Likvide beholdninger	<u>133.259</u>	<u>181.175</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>6.856.704</u>	<u>2.462.887</u>
AKTIVER I ALT	<u>13.139.998</u>	<u>9.090.752</u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	27.490	0
Overført resultat	<u>6.900.493</u>	<u>5.164.337</u>
4 EGENKAPITAL I ALT	<u>7.027.983</u>	<u>5.264.337</u>
Skyldig selskabsskat	<u>624.905</u>	<u>1.534.255</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>624.905</u>	<u>1.534.255</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.200	2.200
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.229.104	2.289.960
Gæld til associerede virksomheder	2.500.000	0
Selskabsskat	1.155.806	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>600.000</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.487.110</u>	<u>2.292.160</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>6.112.015</u>	<u>3.826.415</u>
PASSIVER I ALT	<u>13.139.998</u>	<u>9.090.752</u>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Hovedaktivitet		

Noter

	2015/16	2014/15
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		
Resultat i tilknyttede virksomheder	1.966.891	3.507.473
	1.966.891	3.507.473
2 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsfordeling	-3.479	-4.551
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-229.090	-1
	-232.569	-4.552
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
		<u>kr.</u>
3 Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		5.557.920
Årets tilgang		100.000
Årets afgang		-57.500
Kostpris ultimo		5.600.420
Op- og nedskrivninger primo		-468.861
Andel af årets resultat, netto		1.966.891
Afgang vedr. salg		-87.500
Udbytte		-1.383.040
Op- og nedskrivninger ultimo		27.490
Regnskabsmæssig værdi ultimo		5.627.910

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af kapitalandele i Formel B af 2003 ApS, nom. DKK 125.000, med hjemsted i Frederiksberg Kommune, med en ejerandel på 100%, kapitalandele i Restaurant Sletten ApS, nom DKK 125.000 med hjemsted i Fredensborg Kommune og en ejerandel på 80% samt kapitalandele i Restaurant Uformel ApS, nom 100.000, med hjemsted i Københavns Kommune, med en ejerandel på 60%.

Noter

	Primo	Resultat- disponering	I alt
	kr.	kr.	kr.
4 Egenkapitalopgørelse			
Virksomhedskapital	100.000	0	100.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	27.490	27.490
Overført resultat	<u>5.164.337</u>	<u>1.736.156</u>	<u>6.900.493</u>
	<u>5.264.337</u>	<u>1.763.646</u>	<u>7.027.983</u>

Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år

	<u>Virksomheds- kapital</u>
Kapital ved stiftelse d. 20. februar 2014	<u>100.000</u>
Ultimo	<u>100.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 100.000 anparter á nom. 1 kr. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

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 2016 udgør 625 t.kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser m.m.:

Selskabet har til fordel for datterselskaberne Formel B af 2003 ApS, Restaurant Sletten 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)	1.500.000 kr.
- Kassekredit (Restaurant Sletten ApS)	1.000.000 kr.

Der er pr. 30.06.2016 ikke trukket på kassekrediten

7 Hovedaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Formel Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 og 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 årsrapporten 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed

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

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. 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 anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital – udbytte

Selskabet indregner i medfør af Årsregnskabslovens §48 foreslået udbytte for regnskabsåret som en gældsforpligtelse på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.