

Formel Holding ApS

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

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 11. december 2022

Dirigent

Rune Amgild Jochumsen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 11. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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

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 11. december 2022

2talRevision

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg

registreret revisor

MNE.nr.: 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 2021 - 30. juni 2022

Direktion

Rune Amgild Jochumsen
Kristian Arpe-Møller

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 11. december 2022 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 2021/22, 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.

Beskrivelse af udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Selskabets datterselskaber har været påvirket af den igangværende coronapandemi og har i den forbindelse ansøgt og modtaget kompensation i form af diverse hjælpepakker.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttotab	-31.478	-41.664
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.418.677	2.859.886
1 Finansielle indtægter	9.594	187.593
2 Finansielle omkostninger	-7.756	-3.218
Resultat før skat	5.389.037	3.002.597
3 Skat af årets resultat	19.383	-6.210
ÅRETS RESULTAT	5.408.420	2.996.387
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	2.300.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.077.655	
Overført resultat til næste år	2.030.765	
Resultatdisponering i alt	5.408.420	

Balance

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.684.807	7.842.632
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	16.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	8.700.807	7.842.632
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 8.700.807	 7.842.632
 Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	 732.986	 804.051
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	2.432.842	1.279.163
Andre tilgodehavender	0	13.334
Tilgodehavender i alt	3.165.828	2.096.548
 Likvide beholdninger	 15.664	 253.037
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 3.181.492	 2.349.585
 AKTIVER I ALT	 11.882.299	 10.192.217

Balance

Passiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.515.151	2.437.496
Overført resultat	3.616.854	1.586.089
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>2.300.000</u>	<u>5.000.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>9.532.005</u>	<u>9.123.585</u>
6 Skyldig skat (langfristet)	<u>2.270.086</u>	<u>637.736</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.270.086</u>	<u>637.736</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.200	2.200
Gæld til tilknyttede virksomheder	69.327	0
Selskabsskat	446	5.373
Skyldigt sambeskatningsbidrag	<u>8.235</u>	<u>423.323</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>80.208</u>	<u>430.896</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.350.294</u>	<u>1.068.632</u>
PASSIVER I ALT	<u>11.882.299</u>	<u>10.192.217</u>
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	2022	2021
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	100.000	100.000
Saldo ultimo	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	2.437.496	977.610
Årets resultat	1.077.655	1.459.886
Saldo ultimo	3.515.151	2.437.496
Overført resultat		
Saldo primo	1.586.089	6.049.588
Årets resultat	2.030.765	-4.463.499
Saldo ultimo	3.616.854	1.586.089
Foreslået udbytte		
Saldo primo	5.000.000	0
Udbytte	2.300.000	5.000.000
Betalt udbytte	-5.000.000	0
Saldo ultimo	2.300.000	5.000.000

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.500	0
Øvrige renteindtægter	94	187.593
	<u>9.594</u>	<u>187.593</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	6.083	0
Øvrige finansielle omkostninger	1.673	3.218
	<u>7.756</u>	<u>3.218</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-6.521	-9.104
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-12.862	15.314
	<u>-19.383</u>	<u>6.210</u>

Noter

	2021/22			
	<u>kr.</u>			
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	5.169.656			
Kostpris ultimo	5.169.656			
Op- og nedskrivninger primo	2.437.496			
Kursregulering primo	493			
Andel af årets resultat, netto	5.799.639			
Afskrivning, koncerngoodwill	-3.369			
Værdiregulering	-378.086			
Udbytte	-4.460.000			
Ej indregnet grundet negativ EK	118.978			
Op- og nedskrivninger ultimo	3.515.151			
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.684.807			
I ovenstående værdi indgår koncerngoodwill med	6.738			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet i årsregnskabet således:				
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.803.785			
Modregnet i tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	-118.978			
	8.684.807			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:				
	Selskabs- andel af			
	Egenkapital Årets resultat			
	Ejerandel kapital kr. kr.			
Formel B af 2003 ApS	100%	125.000	3.621.467	1.060.441
Restaurant Sletten ApS	70%	125.000	2.608.415	2.481.553
Restaurant Uformel ApS	60%	100.000	1.442.344	757.706
Palægade 2.0 ApS	53%	40.000	1.005.847	1.519.405
Palægade Smørrebrød 2.0 ApS	67%	40.000	-118.978	-19.466
			8.559.094	5.799.639

Noter

	2022
	kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris primo	0
Årets tilgang	16.000
Årets afgang	0
Kostpris ultimo	16.000
Op- og nedskrivninger primo	0
Op- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.000

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Selskabets andel af	
			Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Chambre Private dining ApS	40%	16.000	-	-
			0	0
			Langfristet del	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt 30.06.2022	Afdrag 2022/23		
Skyldig skat	2.270.529	443	2.270.086	0
	2.270.529	443	2.270.086	0

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties udgør 2.271 t.kr. pr. 30.06.2022. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 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) 2.000.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Formel Holding ApS for 2021/22 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 ikke at vise nettoomsætningen og valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen i posten "Bruttofortjeneste" eller "Bruttotab".

Bruttotab 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 anskaffelseshævdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kristian Arpe-Møller

Direktør

ID: 718fc686-df5c-4ad7-a70e-7871b464ef77

Tidspunkt for underskrift: 11-12-2022 kl.: 19:16:55

Underskrevet med MitID



Rune Amgild Jochumsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rune Amgild Jochumsen

Direktør

ID: cbc514ce-f3d7-4579-8977-000d41b13f8d

Tidspunkt for underskrift: 11-12-2022 kl.: 13:14:27

Underskrevet med MitID



Rune Amgild Jochumsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rune Amgild Jochumsen

Dirigent

ID: cbc514ce-f3d7-4579-8977-000d41b13f8d

Tidspunkt for underskrift: 11-12-2022 kl.: 13:14:27

Underskrevet med MitID



Morten Thornberg

Navnet returneret af dansk NemID var:

Morten Thornberg

Revisor

ID: 1138888827159

Tidspunkt for underskrift: 12-12-2022 kl.: 09:46:44

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 3dc39b2XHwYr248876553

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.