

Formel Holding ApS

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

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. november 2020

Dirigent

Rune Amgild Jochumsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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	13

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2020 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 30. november 2020

Direktionen

Rune Amgild Jochumsen

Kristian Arpe-Møller

Revisors erklæring

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 - 30. juni 2020. 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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.

Revisors erklæring

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 30. november 2020

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg
registreret revisor
MNE-nr. 30101

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 - 30. juni 2020

Direktion

Rune Amgild Jochumsen
Kristian Arpe-Møller

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2020 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Et af selskabets dattervirksomheder blev i marts måned 2020 ramt af en brand, som efterfølgende viste sig ikke at være omfattet af selskabets forsikringsdækning. Dette har medført at selskabet ikke kunne fortsætte og har betydet et tab på 2.600 t.kr.

Selskabets øvrige dattervirksomheder har i perioden fra marts 2020 og til balancedatoen d. 30. juni 2020 været ramt af restriktioner som følge af COVID-19 pandemien. Den nøjagtige effekt af den verdensomspændende pandemi kan på nuværende tidspunkt ikke opgøres pålideligt, men det er ledelsens vurdering, at alle datterselskaberne vil klare sig igennem krisen støttet af aktionærer og statslige COVID-19 hjælpepakker. Langtidseffekten af de allerede implementerede restriktioner kendes ikke på nuværende tidspunkt.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2019/20, 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 utilfredsstillende.

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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttotab	-88.696	-64.818
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	597.469	1.987.838
Finansielle indtægter	47.128	200.311
Finansielle omkostninger	<u>-2.636.726</u>	<u>-549.359</u>
Resultat før skat	-2.080.825	1.573.972
1 Skat af årets resultat	<u>32.122</u>	<u>11.267</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-2.048.703</u>	<u>1.585.239</u>
Der foreslås fordelt således:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-950.009	
Overført resultat til næste år	<u>-1.098.694</u>	
Resultatdisponering i alt	<u>-2.048.703</u>	

Balance

Aktiver

Note	2020 kr.	2019 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.152.732	9.691.574
Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	396.091
Finansielle anlægsaktiver i alt	6.152.732	10.087.665
ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.152.732	10.087.665
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	796.227	607.308
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	436.047	1.046.566
Andre tilgodehavender	40.000	204.250
Tilgodehavender i alt	1.272.274	1.858.124
Likvide beholdninger	549.832	97.769
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.822.106	1.955.893
AKTIVER I ALT	7.974.838	12.043.558

Balance

Passiver

Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	977.610	1.927.619
Overført resultat	6.049.588	7.148.282
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	300.000
EGENKAPITAL I ALT	7.127.198	9.475.901
3 Skyldig skat (langfristet)	394.432	783.715
Langfristede gældsforpligtelser i alt	394.432	783.715
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.200	2.200
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.211.618
Gæld til associerede virksomheder	0	570.124
Skyldigt sambeskatningsbidrag	24.208	0
Anden gæld	426.800	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	453.208	1.783.942
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	847.640	2.567.657
PASSIVER I ALT	7.974.838	12.043.558
4 Usædvanlige forhold		
5 Særlige poster		
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	2020	2019
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	100.000	100.000
Saldo ultimo	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	1.927.619	1.497.954
Årets resultat	-950.009	429.665
Saldo ultimo	977.610	1.927.619
Overført resultat		
Saldo primo	7.148.282	6.292.708
Årets resultat	-1.098.694	855.574
Saldo ultimo	6.049.588	7.148.282
Foreslået udbytte		
Saldo primo	300.000	0
Udbytte	0	300.000
Betalt udbytte	-300.000	0
Saldo ultimo	0	300.000

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-17.408	-11.851
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-14.714	584
	-32.122	-11.267

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 61 t.kr., som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

	2019/20
	kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris primo	5.221.547
Årets tilgang	333.600
Årets afgang	-380.025
Kostpris ultimo	5.175.122
Op- og nedskrivninger primo	1.927.619
Andel af årets resultat, netto	624.528
Værdiregulering	1.551.654
Afskrivning, koncerngoodwill	-27.059
Udbytte	-3.099.132
Op- og nedskrivninger ultimo	977.610
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.152.732

I ovenstående værdi indgår koncerngoodwill med 37.166

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	3.620.784	9.768
Restaurant Sletten ApS	70%	125.000	1.421.855	640.938
Restaurant Uformel ApS	60%	100.000	1.019.327	-26.178
Palægade 2.0 ApS	67%	40.000	26.800	0
Palægade Smørrebrød 2.0 ApS	67%	40.000	26.800	0
			6.115.566	624.528

Noter

	Gæld i alt 30.06.2020	Afdrag 2020/21	Langfristet del	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Skyldig skat	0	0	0	0
	0	0	0	0

4 Usædvanlige forhold

Et af selskabets dattervirksomheder blev i marts måned 2020 ramt af en brand, som efterfølgende viste sig ikke at være omfattet af selskabets forsikringsdækning. Dette har medført at selskabet ikke kunne fortsætte og har betydet et tab på 2.600 t.kr.

Selskabets øvrige dattervirksomheder har i perioden fra marts 2020 og til balancedatoen d. 30. juni 2020 været ramt af restriktioner som følge af COVID-19 pandemien. Den nøjagtige effekt af den verdensomspændende pandemi kan på nuværende tidspunkt ikke opgøres pålideligt, men det er ledelsens vurdering, at alle datterselskaberne vil klare sig igennem krisen støttet af aktionærer og statslige COVID-19 hjælpepakker. Langtidseffekten af de allerede implementerede restriktioner kendes ikke på nuværende tidspunkt.

5 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinter- og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af brand i et af selskabernes datterselskaber, som ikke er omfattet af forsikringsdækning. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Omkostninger		
Tab på kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.599.168	0
	2.599.168	0
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Finansielle omkostninger	2.599.168	0
	2.599.168	0

Noter

6 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 394 t.kr. pr. 30.06.2020. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

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) 2.000.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Formel Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

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 mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet 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 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.

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 anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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: 30-11-2020 kl.: 16:10:45
Underskrevet med NemID

Rune Amgild Jochumsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-301456061285
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2020 kl.: 10:00:32
Underskrevet med NemID

Rune Amgild Jochumsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-301456061285
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2020 kl.: 10:00:32
Underskrevet med NemID

Morten Thornberg

Som Revisor NEM ID
RID: 1138888827159
Tidspunkt for underskrift: 30-11-2020 kl.: 16:33:40
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 7c20aa21pq241121316

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.