



Formidable ApS

Hellerupvej 40A, st.
2900 Hellerup
CVR-nr. 38 85 04 31

Årsrapport for 2022

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2023

Jonathan Kjølhede Berntsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Formidable ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 12. juni 2023

Direktion

Jonathan Kjølhede Berntsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Formidable ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Formidable ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 12. juni 2023

Boreco
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Morten Plenge
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35446

Selskabsoplysninger

Selskabet

Formidable ApS
Hellerupvej 40A, st.
2900 Hellerup

CVR-nr.: 38 85 04 31

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 8. august 2017

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Jonathan Kjølhede Berntsen, direktør

Revisor

Boreco
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Vindingevej 10
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsdrift med handel og service inden for restaurationsbranchen og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 1.970.426, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.767.111.

Selskabet har i årets løb indregnet compensation i forbindelse med Covid-19, til en samlet sum af 47 t.kr. Der henvises til note 2 for specifikation heraf.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser. Selskabets kapital forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Formidable ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste	1	4.200.338	3.021.252
Personaleomkostninger	2	-4.791.706	-2.801.357
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-591.368	219.895
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-179.514	-1.052
Andre driftsomkostninger		-1.216.950	0
Resultat før finansielle poster		-1.987.832	218.843
Finansielle indtægter		87.329	0
Finansielle omkostninger	3	-69.923	-15.753
Resultat før skat		-1.970.426	203.090
Skat af årets resultat	4	0	-40.678
Årets resultat		-1.970.426	162.412
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.970.426	162.412
		-1.970.426	162.412

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		646.587	18.148
Indretning af lejede lokaler		686.756	0
Materielle anlægsaktiver	5	1.333.343	18.148
Tilgodehavender i kapitalinteresser		0	842.774
Deposita	6	408.509	40.148
Finansielle anlægsaktiver		408.509	882.922
Anlægsaktiver i alt		1.741.852	901.070
Råvarer og hjælpematerialer		390.947	266.875
Varebeholdninger		390.947	266.875
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.821	0
Andre tilgodehavender		116	407.191
Tilgodehavender		9.937	407.191
Likvide beholdninger		341.876	265.371
Omsætningsaktiver i alt		742.760	939.437
Aktiver i alt		2.484.612	1.840.507

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.817.111	153.315
Egenkapital		-1.767.111	203.315
Ansvarlig lånekapital		2.500.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.500.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		450.350	436.269
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		17.199	3.085
Selskabsskat		0	40.678
Anden gæld		1.284.174	1.157.160
Kortfristede gældsforpligtelser		1.751.723	1.637.192
Gældsforpligtelser i alt		4.251.723	1.637.192
Passiver i alt		2.484.612	1.840.507

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	153.315	203.315
Årets resultat	0	-1.970.426	-1.970.426
Egenkapital 31. december 2022	<u>50.000</u>	<u>-1.817.111</u>	<u>-1.767.111</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Som omtalt i ledelsberetningen er årets resultat før skat påvirket positivt med t.kr. 47 som følge af kompensation på Covid-19. Disse indtægter afviger fra, hvad ledelsen anser som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note. Indtægten fremgår under bruttofortjeneste i resultatopgørelsen.		
Modtaget kompensation i forbindelse med Covid-19.	<u>46.177</u>	<u>916.935</u>
	<u>46.177</u>	<u>916.935</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.427.540	2.738.830
Pensioner	14.550	0
Andre omkostninger til social sikring	84.371	46.233
Andre personaleomkostninger	<u>265.245</u>	<u>16.294</u>
	<u>4.791.706</u>	<u>2.801.357</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>10</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	69.923	15.723
Valutakurstab	<u>0</u>	<u>30</u>
	<u>69.923</u>	<u>15.753</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>40.678</u>
	<u>0</u>	<u>40.678</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2022	19.200	0
Tilgang i årets løb	692.334	802.375
Kostpris 31. december 2022	711.534	802.375
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	1.052	0
Årets afskrivninger	63.895	115.619
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	64.947	115.619
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	646.587	686.756

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2022	219.593
Tilgang i årets løb	188.916
Kostpris 31. december 2022	408.509
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	408.509

7 Langfristede gældsforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
Ansvarlig lånekapital		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	2.500.000	0
Langfristet del	2.500.000	0
Inden for et år	0	0
	2.500.000	0

8 Eventualforpligtelser

Selskabets har indgået i alt 2 stk. leasingkontrakter. Leasingforpligtelsen indenfor 1 år udgør i alt t.kr. 204 i 2022, og den samlede forpligtelse i udgør t.kr. 446