

## **Formidable ApS**

Hellerupvej 40A, st.  
2900 Hellerup

CVR-nr. 38 85 04 31

### **Årsrapport for 2023**

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 24. juni 2024

---

Jonathan Kjølhede Berntsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Formidable ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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 24. juni 2024

### **Direktion**

Jonathan Kjølhede Berntsen  
direktør

### **Bestyrelse**

Jonathan Kjølhede Berntsen                      Jesper Hilarius Kalko

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i Formidable ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Formidable ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 vores 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 revisorers 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.

Hellerup, den 24. juni 2024

CVR-nr. 33 25 68 76



Søren Jonassen  
Statsautoriseret revisor  
mne18488

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Formidable ApS  
Hellerupvej 40A, st.  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 38 85 04 31

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 8. august 2017

Regnskabsår: 7. regnskabsår

Hjemsted: Gentofte

### Bestyrelse

Jonathan Kjølhede Berntsen  
Jesper Hilarius Kalko

### Direktion

Jonathan Kjølhede Berntsen, direktør

### Revisor

Crowe  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.  
Rygårds Allé 104  
2900 Hellerup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 5.435.485, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.702.596.

Selskabet har tabt selskabskapitalen, og er derfor omfattet af selskabslovens bestemmelser for kapitaltab. Det er ledelsens vurdering at kapitalen kan genetableres ved egen drift eller ved kapitalindsud.

### ***Finansiering***

Selskabet har tabt selskabskapitalen, og er derfor omfattet af selskabslovens bestemmelser for kapitaltab. Det er ledelsens vurdering at kapitalen kan genetableres ved egen drift eller ved kapitalindsud.

Hilarius ApS har afgivet tilbagetrædelses- og støttererklæring, som sikrer det finansielle beredskab i selskabet 1 år frem.

### **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 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder 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 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**

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

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

### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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.

#### Deposita

Deposita måles til kostpris.

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdien 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-347.814</b>	<b>4.200.338</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-4.603.802</u>	<u>-4.791.706</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-4.951.616</b>	<b>-591.368</b>
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		-257.089	-179.514
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-1.216.950</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-5.208.705</b>	<b>-1.987.832</b>
Finansielle indtægter		1.528	87.329
Finansielle omkostninger		<u>-228.308</u>	<u>-69.923</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-5.435.485</b>	<b>-1.970.426</b>
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-5.435.485</u></b>	<b><u>-1.970.426</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-5.435.485</u>	<u>-1.970.426</u>
		<b><u>-5.435.485</u></b>	<b><u>-1.970.426</u></b>

## Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		668.466	646.587
Indretning af lejede lokaler		<u>590.580</u>	<u>686.756</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>1.259.046</u></b>	<b><u>1.333.343</u></b>
Deposita	5	<u>432.123</u>	<u>408.509</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>432.123</u></b>	<b><u>408.509</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.691.169</u></b>	<b><u>1.741.852</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>2.753.330</u>	<u>390.947</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>2.753.330</u></b>	<b><u>390.947</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.862	9.821
Andre tilgodehavender		<u>201.636</u>	<u>116</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>277.498</u></b>	<b><u>9.937</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>528.343</u></b>	<b><u>341.876</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>3.559.171</u></b>	<b><u>742.760</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>5.250.340</u></b>	<b><u>2.484.612</u></b>

## Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		60.000	50.000
Overført resultat		-4.762.596	-1.817.111
<b>Egenkapital</b>		<b>-4.702.596</b>	<b>-1.767.111</b>
Ansvarlig lånekapital		0	2.500.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.112.351	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>9.112.351</b>	<b>2.500.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		629.155	450.353
Anden gæld		211.430	1.301.370
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>840.585</b>	<b>1.751.723</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>9.952.936</b>	<b>4.251.723</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.250.340</b>	<b>2.484.612</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	0	-1.817.111	-1.767.111
Kontant kapitalforhøjelse	10.000	2.490.000	0	2.500.000
Årets resultat	0	0	-5.435.485	-5.435.485
Overført fra overkurs ved emission	0	-2.490.000	2.490.000	0
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>	<b>-4.762.596</b>	<b>-4.702.596</b>

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt selskabskapitalen, og er derfor omfattet af selskabslovens bestemmelser for kapitaltab.

Det er ledelsens vurdering at kapitalen kan genetableres ved egen drift eller ved kapitalindskud.

Hilarius ApS har afgivet tilbagetrædelses- og støttererklæring, som sikrer det finansielle beredskab i selskabet 1 år frem.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.189.137	4.427.540
Pensioner	44.911	14.550
Andre omkostninger til social sikring	80.799	84.371
Andre personaleomkostninger	<u>288.955</u>	<u>265.245</u>
	<b><u>4.603.802</u></b>	<b><u>4.791.706</u></b>

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>9</u>	<u>11</u>
---	----------	-----------

### 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>0</u>
---------------------	----------	----------

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2023	711.534	802.375
Tilgang i årets løb	<u>107.180</u>	<u>75.612</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>818.714</u>	<u>877.987</u>

## Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	64.947	115.619
Årets afskrivninger	85.301	171.788
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	150.248	287.407
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>668.466</b>	<b>590.580</b>

### 5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2023	408.509
Tilgang i årets løb	23.614
Kostpris 31. december 2023	432.123
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>432.123</b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	2023 kr.	2022 kr.
<b>Ansvarlig lånekapital</b>		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	2.500.000
Langfristet del	0	2.500.000
Inden for et år	0	0
	<b>0</b>	<b>2.500.000</b>



## Noter

### 6 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	9.112.351	0
Langfristet del	<u>9.112.351</u>	<u>0</u>
Inden for et år	0	0
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>9.112.351</u></b>	<b><u>0</u></b>

## **Noter**

### **7 Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået i alt 3 stk. leasingkontrakter, og den samlede leasingforpligtelse udgør t.kr. 330 i 2023

Selskabet har en lejemål med en samlet lejeforpligtelse på i alt TDKK 128.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, Hilarius ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

### **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.