

FORMEL HOLDING ApS

Vesterbrogade 182
1800 Frederiksberg C
CVR-nr. 35677577

Årsrapport 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. november 2024

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	14

This document has esignatur Agreement-ID: 04d4daZrpz252194073

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 27. november 2024

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 2023 - 30. juni 2024. 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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.

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 27. november 2024

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:	Frederiksberg
Regnskabsår:	1. juli 2023 - 30. juni 2024

Direktion

Rune Amgild Jochumsen
Kristian Arpe-Møller

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 8D, 1. th.
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. november 2024 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 2023/24, 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.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Bruttotab	-65.550	-32.476
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.891.821	5.848.767
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	73.571	3.306
1 Finansielle indtægter	8.115	75.347
2 Finansielle omkostninger	-3.217	-73.074
Resultat før skat	5.904.740	5.821.870
3 Skat af årets resultat	9.501	5.814
ÅRETS RESULTAT	5.914.241	5.827.684
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	500.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	921.367	
Overført resultat til næste år	4.492.874	
Resultatdisponering i alt	5.914.241	

Balance

Aktiver

Note		2024	2023
		kr.	kr.
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	12.839.667	11.927.871
5	Kapitalandele i kapitalinteresser	92.877	19.306
	Finansielle anlægsaktiver i alt	12.932.544	11.947.177
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	12.932.544	11.947.177
	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.307.496	892.053
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	2.281.507	2.332.794
	Tilgodehavender i alt	3.589.003	3.224.847
	Likvide beholdninger	10.847	30.902
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.599.850	3.255.749
	AKTIVER I ALT	16.532.394	15.202.926

Balance

Passiver

Note	2024 kr.	2023 kr.
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	7.691.888	6.770.521
Overført resultat	5.637.942	1.145.068
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	5.044.100
EGENKAPITAL I ALT	13.929.830	13.059.689
6 Skyldig skat (langfristet)	1.795.481	2.138.566
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.795.481	2.138.566
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.375	2.200
Gæld til tilknyttede virksomheder	603.101	2.471
Skyldigt sambeskatningsbidrag	168.708	0
Anden gæld	1.899	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	807.083	4.671
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.602.564	2.143.237
PASSIVER I ALT	16.532.394	15.202.926
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Medarbejderforhold		

Egenkapitalopgørelse

	2024	2023
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	100.000	100.000
Saldo ultimo	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	6.770.521	3.515.151
Årets resultat	921.367	3.255.370
Saldo ultimo	7.691.888	6.770.521
Overført resultat		
Saldo primo	1.145.068	3.616.854
Årets resultat	4.492.874	-2.471.786
Saldo ultimo	5.637.942	1.145.068
Foreslået udbytte		
Saldo primo	5.044.100	2.300.000
Udbytte	500.000	5.044.100
Betalt udbytte	-5.044.100	-2.300.000
Saldo ultimo	500.000	5.044.100

This document has esignatur Agreement-ID: 04d4daZrpz252194073

Noter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.978	21.700
Øvrige renteindtægter	137	53.647
	8.115	75.347
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	3.101	17.444
Øvrige finansielle omkostninger	116	55.630
	3.217	73.074
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-13.318	-6.228
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	3.817	414
	-9.501	-5.814

Noter

	2023/24
	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris primo	5.160.656
Årets tilgang	64.000
Kostpris ultimo	5.224.656
Op- og nedskrivninger primo	6.767.215
Kursregulering primo	-77
Andel af årets resultat, netto	5.895.267
Afskrivning, koncerngoodwill	-3.369
Udbytte	-5.044.025
Op- og nedskrivninger ultimo	7.615.011
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.839.667

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Selskabets andel af	
			Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Formel B af 2003 ApS	100,00%	125.000	5.506.788	2.508.440
Restaurant Sletten ApS	70,00%	125.000	3.125.195	1.536.291
Restaurant Uformel ApS	51,00%	100.000	1.041.647	63.555
Palægade 2.0 ApS	53,34%	40.000	3.102.037	1.786.981
Restaurant LilleB ApS	100,00%	40.000	40.000	-
Restaurationselskabet af 1. maj 2024 ApS	60,00%	40.000	24.000	-
			12.839.667	5.895.267

Noter

	2024
	kr.
5 Kapitalandele i kapitalinteresser	
Kostpris primo	16.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Kostpris ultimo	16.000
Op- og nedskrivninger primo	3.306
Andel af årets resultat, netto	73.571
Op- og nedskrivninger ultimo	76.877
Regnskabsmæssig værdi ultimo	92.877

Kapitalandele i kapitalinteresser består af:

			Selskabets andel af	
	Ejerandel	Selskabs-	Egenkapital	Årets resultat
		kapital	kr.	kr.
Chambre Private dining ApS	40%	16.000	92.877	73.571
			92.877	73.571
	Gæld i alt	Afdrag	Langfristet	Restgæld
	30.06.2024	2024/25	del	efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Skyldig skat	1.795.481	0	1.795.481	0
	1.795.481	0	1.795.481	0

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationsselskab 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 1.795 t.kr. pr. 30.06.2024. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter

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.

9 Medarbejderforhold

	2023/24	2022/23
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	0	0

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Formel Holding ApS for 2023/24 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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.

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 tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsæssige andel af resultat i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser (som udelukkende omfatter associerede virksomheder) 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 og kapitalinteresser 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 samt kapitalinteresser 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.

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 underskud, 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.

Kristian Arpe-Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kristian Arpe-Møller

Direktør

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

Tidspunkt for underskrift: 27-11-2024 kl.: 10:28:29

Underskrevet med MitID



Kristian Arpe-Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kristian Arpe-Møller

Dirigent

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

Tidspunkt for underskrift: 27-11-2024 kl.: 10:28:29

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: 02-12-2024 kl.: 07:00:57

Underskrevet med MitID



Morten Thornberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Thornberg

Revisor

ID: 933c8e92-aa3d-43b0-9e15-50e90fff297b

Tidspunkt for underskrift: 02-12-2024 kl.: 08:04:17

Underskrevet med MitID

