

FORMEL B AF 2003 ApS

Vesterbrogade 182
1800 Frederiksberg C
CVR-nr. 26984254

Årsrapport 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. november 2024

Dirigent

Kristian Arpe-Møller

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	12

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Formel B af 2003 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 B af 2003 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Formel B af 2003 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 B af 2003 ApS

Vesterbrogade 182

1800 Frederiksberg C

CVR-nr.

26 98 42 54

Stiftelsesdato:

30. januar 2003

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 drive virksomhed som restaurationsvirksomhed og herved beslægtede funktioner.

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 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste	18.925.406	17.447.061
1 Personaleomkostninger	-15.127.782	-13.315.049
Af- og nedskrivninger	-562.380	-1.076.535
Andre driftsomkostninger	-10.569	0
Resultat af ordinær drift	3.224.675	3.055.477
2 Finansielle indtægter	3.884	6.395
Finansielle omkostninger	-9.956	-11.545
Resultat før skat	3.218.603	3.050.327
3 Skat af årets resultat	-710.163	-673.446
ÅRETS RESULTAT	2.508.440	2.376.881
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat til næste år	2.508.440	
Resultatdisponering i alt	2.508.440	

Balance

Aktiver

Note	2024 kr.	2023 kr.
4 Indretning af lejede lokaler	313.967	416.200
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.244.378	1.929.797
Materielle anlægsaktiver i alt	1.558.345	2.345.997
Deposita	30.703	40.182
Finansielle anlægsaktiver i alt	30.703	40.182
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.589.048	2.386.179
Handelsvarer	6.670.340	6.856.094
Varebeholdninger i alt	6.670.340	6.856.094
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	488.868	542.492
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.096.901	116.475
Andre tilgodehavender	124.174	181.602
Periodeafgrænsningsposter	249.427	526.067
Tilgodehavender i alt	1.959.370	1.366.636
Likvide beholdninger	635.627	1.537.291
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	9.265.337	9.760.021
AKTIVER I ALT	10.854.385	12.146.200

Balance

Passiver

Note	2024 kr.	2023 kr.
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.381.788	2.873.348
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	2.500.000
EGENKAPITAL I ALT	5.506.788	5.498.348
Hensættelser til udskudt skat	84.117	117.729
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	84.117	117.729
5 Skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder	748.132	775.099
Langfristede gældsforpligtelser i alt	748.132	775.099
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.044.387	1.234.772
Gæld til tilknyttede virksomheder	55.478	171.102
Anden gæld	1.080.828	1.691.859
Forudbetalinger igangværende arbejder	2.334.655	2.657.291
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.515.348	5.755.024
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	5.263.480	6.530.123
PASSIVER I ALT	10.854.385	12.146.200
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	2024	2023
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
 Overført resultat		
Saldo primo	2.873.348	2.996.467
Årets resultat	2.508.440	-123.119
Saldo ultimo	5.381.788	2.873.348
 Foreslået udbytte		
Saldo primo	2.500.000	500.000
Udbytte	0	2.500.000
Betalt udbytte	-2.500.000	-500.000
Saldo ultimo	0	2.500.000

This document has esignatur Agreement-ID: 924752kgZg252193599

Noter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	13.504.730	11.799.965
Pensioner	1.395.128	1.300.597
Andre omkostninger til social sikring	227.924	214.487
	15.127.782	13.315.049
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	29	27
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.461	6.395
Øvrige renteindtægter	423	0
	3.884	6.395
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	743.775	775.099
Årets regulering af udskudt skat	-33.612	-101.653
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	710.163	673.446
	Indretning	Drifts-
	lokaler	materiel
	kr.	kr.
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	7.076.874	3.888.621
Årets tilgang	0	232.099
Årets afgang	0	-612.188
Kostpris ultimo	7.076.874	3.508.532
Afskrivninger primo	-6.660.674	-1.958.824
Årets afskrivninger	-102.233	-460.147
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	154.817
Afskrivninger ultimo	-6.762.907	-2.264.154
Regnskabsmæssig værdi ultimo	313.967	1.244.378

Noter

	Gæld i alt 30.06.2024	Afdrag 2024/25	Langfristet del	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Skyldig skat, tilknyttede virksomheder	748.132	0	748.132	0
	748.132	0	748.132	0

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed 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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, har selskabets tinglyst løsørejerpantebrev, nom 5.000 t.kr., i selskabets driftsmidler og goodwill.

Selskabet har stillet bankgaranti vedrørende husleje på i alt 142 t.kr.

Endvidere har selskabet udstedt selvskyldnerkaution for søsterselskabet Restaurant Uformel ApS. Kautionen er maksimeret til en betalingsgaranti på 487.500 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Formel B af 2003 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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser 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 fratrullet i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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".

Bruttofortjeneste indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsindtægter, samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsomkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Indretning af lejede lokaler, 5- 10 år - restværdi 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 år - restværdi 0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses i noten "forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen".

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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 nettorealisationseværdi.

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

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.: 10:30:58

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.: 10:30:58

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.: 09:23:30

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.: 09:33:09

Underskrevet med MitID

