

Årsrapport for 2024

Formulate Holding ApS
Hjortesigen 5, 8600 Silkeborg
CVR-nr. 43 09 85 51

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30. juni 2025

Kim Tidemann Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
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 2024 for Formulate Holding 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 27. juni 2025

Direktion

Kim Tidemann Jørgensen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Formulate Holding ApS
Hjortesigen 5
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 43 09 85 51

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024

Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Kim Tidemann Jørgensen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er som holdingselskab at eje kapitalandele i andre virksomheder og hermed beslægtet virksomhed samt virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

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 Formulate Holding ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i DKK

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.

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 og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i kapitalinteresser, men ikke findes i ejervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger samt nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger:

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

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
Bruttofortjeneste		747.663	605.199
Personaleomkostninger	2	-313.246	-76.962
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		-449.489	64.105
Finansielle omkostninger	3	-34.304	-89.453
Resultat før skat		-49.376	502.889
Skat af årets resultat		-88.025	-96.532
Årets resultat		-137.401	406.357
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-39.347	64.105
Overført resultat		-98.054	342.252
		-137.401	406.357

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser	4	<u>1.005.858</u>	<u>1.639.347</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.005.858</u>	<u>1.639.347</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.005.858</u>	<u>1.639.347</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.500	155.019
Selskabsskat		<u>4.290</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>41.790</u>	<u>155.019</u>
Likvide beholdninger		<u>18.793</u>	<u>422.339</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>60.583</u>	<u>577.358</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.066.441</u></u>	<u><u>2.216.705</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	39.347
Overført resultat		<u>585.599</u>	<u>683.653</u>
Egenkapital		<u>625.599</u>	<u>763.000</u>
Banker		<u>0</u>	<u>955.834</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>0</u>	<u>955.834</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	0	345.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		416.791	26.416
Selskabsskat		0	2.030
Skyldige moms og afgifter		23.358	123.291
Anden gæld		<u>693</u>	<u>1.134</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>440.842</u>	<u>497.871</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>440.842</u>	<u>1.453.705</u>
Passiver i alt		<u>1.066.441</u>	<u>2.216.705</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	40.000	39.347	683.653	763.000
Årets resultat	0	-39.347	-98.054	-137.401
Egenkapital 31. december 2024	40.000	0	585.599	625.599

Noter

	2024 DKK	2023 DKK
1 Nettoomsætning		
Omsætning	759.223	615.339
Nettoomsætning i alt	759.223	615.339

	2024 DKK	2023 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	298.445	48.379
Andre omkostninger til social sikring	1.627	0
Andre personaleomkostninger	13.174	28.583
	313.246	76.962
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1

	2024 DKK	2023 DKK
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	34.304	89.453
	34.304	89.453

	2024 DKK	2023 DKK
4 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2024	1.600.000	1.600.000
Kostpris 31. december 2024	1.600.000	1.600.000

Noter

	2024 DKK	2023 DKK
4 Kapitalandele i kapitalinteresser (fortsat)		
Værdireguleringer 1. januar 2024	39.347	343.242
Årets resultat	-145.489	368.105
Udbytte modtaget	-184.000	-368.000
Afskrivning på goodwill	-304.000	-304.000
Værdireguleringer 31. december 2024	-594.142	39.347
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	1.005.858	1.639.347
 Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december 2024	 684.000	 988.000

Lysdahl Simonsen A/S, ejerandel 16%

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2024	Gæld 31. december 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	1.300.834	0	0	0
	1.300.834	0	0	0

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for kapitalinteressens mellemværende med pengeinstitut. Kautionen er begrænset til selskabets ejerandel. Kapitalinteressens mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 31. december 2024 t.kr. 9.832.

Selskabet har kautioneret for kapitalinteressens ansvarlige lånekapital. Kautionen er begrænset til selskabets ejerandel. Kapitalinteressens ansvarlige lånekapital udgjorde pr. 31. december 2024 t.kr. 3.072.