
FORMENTERRA ApS

CVR-nr.: 30193024

Nansensgade 70
1366 København K

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

09/07/2024

Nikolai Carl Tikjøb
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FORMENTERRA ApS
Nansensgade 70
1366 København K

CVR-nr.: 30193024
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Bankforbindelse Nykredit Bank A/S

Revisor KROGH & THOMSEN I/S
Ulvehavevej 36
7100 Vejle
DK Danmark
CVR-nr.: 19154408
P-enhed: 1003701975

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023 for Formenterra ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 04/07/2024

Direktion

Nikolai Carl Tikjøb

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i FORMENTERRA ApS.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FORMENTERRA ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for 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

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.

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.

Vejle, den 04/07/2024

KROGH & THOMSEN I/S
CVR-nr.: 19154408
Carsten Thomsen, mne1341
registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, drive investeringsvirksomhed samt hvad der står i naturlig forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et overskud på kr. 2.236.437, som er disponeret som anført i resultatopgørelsen. Balancen pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 14.339.526. Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab. Anvendt regnskabspraksis er uændret fra tidligere år.

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Alle væsentlige indtægter og udgifter er periodiseret, således de omfatter den fulde regnskabsperiode.

BRUTTOFORTJENESTE:

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven valgt at sammendrage posterne nettoomsætning og eksterne omkostninger til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

NETTOOMSÆTNING:

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvor levering har fundet sted.

EKSTERNE OMKOSTNINGER:

Eksterne omkostninger omfatter udgifter til administration.

FINANSIELLE INDTÆGTER:

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter.

FINANSIELLE OMKOSTNINGER:

Finansielle omkostninger omfatter renteudgifter samt nedskrivning på tilgodehavender.

Balance

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Anparten i datterselskaber indregnes til den indre værdi i selskaberne. Den andel af årets resultat der ikke udloddes som udbytte, indregnes som opskrivningshenlæggelse under egenkapitalen.

TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi.

GÆLDSPOSTER:

Gælden er medregnet med de nominelle beløb.

SELSKABSSKAT:

Den i resultatopgørelsen udgiftsførte skat er beregnet på grundlag af årets resultat, reguleret for skattemæssige dispositioner.

KONCERNREGNSKAB:

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		27.674	91.303
Resultat af ordinær primær drift		27.674	91.303
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		2.216.432	1.350.740
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		7.447	76.009
Andre finansielle indtægter		57.841	13.500
Øvrige finansielle omkostninger		-74.365	-192.644
Ordinært resultat før skat		2.235.029	1.338.908
Skat af årets resultat	1	1.408	8
Årets resultat		2.236.437	1.338.916
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		244.000	234.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		126.099	-1.611.692
Overført resultat		1.866.338	2.716.608
I alt		2.236.437	1.338.916

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		13.664.860	12.067.775
Kapitalinteresser		72.944	1.069.930
Andre værdipapirer og kapitalandele		825.456	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		14.563.260	13.137.705
Anlægsaktiver i alt		14.563.260	13.137.705
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		533.203	153.563
Andre tilgodehavender		960.175	240.500
Tilgodehavender i alt		1.493.378	394.063
Likvide beholdninger		194.556	623.979
Omsætningsaktiver i alt		1.687.934	1.018.042
AKTIVER I ALT		16.251.194	14.155.747

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		127.000	127.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.487.470	2.361.371
Overført resultat		11.481.056	9.614.718
Forslag til udbytte		244.000	234.000
Egenkapital i alt		14.339.526	12.337.089
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		168.500	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		288.033	453.092
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.455.135	1.365.566
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.911.668	1.818.658
Gældsforpligtelser i alt		1.911.668	1.818.658
PASSIVER I ALT		16.251.194	14.155.747

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	127.000	2.361.371	9.614.718	234.000	12.337.089
Betalt udbytte	0	0	0	-234.000	-234.000
Årets resultat	0	126.099	1.866.338	244.000	2.236.437
Egenkapital, ultimo	127.000	2.487.470	11.481.056	244.000	14.339.526

Direktør Nikolai Tikjøb, København ejer selskabskapitalen.

Selskabskapitalen er uændret seneste 5 år.

Noter

1. Skat af årets resultat

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kr. 1.408 retur i selskabsskat.

	2023	2022
	kr.	tkr.
Regulering tidligere år	-1.408	0
Skat af årets indkomst	0	0
	-1.408	0

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskaber. Selskabet kan ifælde hæftelse for selskabsskat. Der er ingen gæld pr. balancedagen.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet begrænset selvskyldnerkaution over for Restaurationselskabet af November 1999 ApS' gæld til kreditinstitutter. Selvskyldnerkautionen er begrænset til 85,5% af Restaurationselskabet af November 1999 ApS' gæld til kreditinstitutter som pr. 31. december 2022 udgør tkr. 0.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution over for Ejendomselskabet Europa A/S' gæld til kreditinstitutter som pr. 31. december 2022 udgør tkr. 0.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	1

Selskabet har 1 direktør ansat uden vederlag.