
FORMENTERRA ApS

CVR-nr.: 30193024

Nansensgade 70
1366 København K

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

06/07/2023

Nikolai Tikjøb
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

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: 01/01/2022 - 31/12/2022

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29/06/2023

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 2022 - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 29/06/2023

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. 1.338.916, som er disponeret som anført i resultatopgørelsen. Balancen pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 12.337.089.

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:

Anparter 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. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		91.303	6.200
Resultat af ordinær primær drift		91.303	6.200
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		1.350.740	384.533
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		76.009	217.852
Andre finansielle indtægter		13.500	0
Øvrige finansielle omkostninger		-192.644	-407.104
Ordinært resultat før skat		1.338.908	201.481
Skat af årets resultat	1	8	2.000
Årets resultat		1.338.916	203.481
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		235.000	228.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.611.692	253.625
Overført resultat		2.715.608	-278.144
I alt		1.338.916	203.481

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		12.067.775	11.043.845
Kapitalinteresser		1.069.930	665.969
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	56.250
Finansielle anlægsaktiver i alt		13.137.705	11.766.064
Anlægsaktiver i alt		13.137.705	11.766.064
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		153.563	1.553.583
Andre tilgodehavender		240.500	297.535
Tilgodehavender i alt		394.063	1.851.118
Likvide beholdninger		623.979	32.367
Omsætningsaktiver i alt		1.018.042	1.883.485
AKTIVER I ALT		14.155.747	13.649.549

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		127.000	127.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.361.371	3.973.063
Overført resultat		9.613.718	6.898.110
Forslag til udbytte		235.000	228.000
Egenkapital i alt		12.337.089	11.226.173
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	470.546
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		453.092	497.344
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.365.566	1.455.486
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.818.658	2.423.376
Gældsforpligtelser i alt		1.818.658	2.423.376
PASSIVER I ALT		14.155.747	13.649.549

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	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	3.973.063	6.898.110	228.000	11.226.173
Betalt udbytte	0	0	0	-228.000	-228.000
Årets resultat	0	-1.611.692	2.715.608	235.000	1.338.916
Egenkapital, ultimo	127.000	2.361.371	9.613.718	235.000	12.337.089

Direktør Nikolai Tikjøb, København ejer mere end 5% af selskabskapitalen.

Selskabskapitalen er uændret seneste 5 år.

Noter

1. Skat af årets resultat

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kr. 4.000 retur i selskabsskat.

	2022	2021
	kr.	tkr.
Regulering tidligere år	-8	-2
Skat af årets indkomst	0	0
	-8	-2

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

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	1

Selskabet har 1 ansat direktør uden vederlag.