

FPT Holding ApS

Lombjergevej 6, 5750 Ringe

CVR-nr. 33 49 98 33

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2022.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for FPT Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 20. december 2022

Direktion

Kirsten Skov Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i FPT Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FPT Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 20. december 2022

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen

Statsautoriseret revisor
mne32801

Selskabsoplysninger

Selskabet

FPT Holding ApS
Lombjergevej 6
5750 Ringe

CVR-nr.: 33 49 98 33
Stiftet: 17. februar 2011
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Kirsten Skov Jørgensen

Revisor

Revision & Råd
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at besidde kapitalandele samt al anden, i forbindelse hermed, beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -10.000 kr. mod -10.501 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.619.972 kr. mod 1.906.562 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FPT Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisation sværdi med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede 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

FPT Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2021/22	2020/21
Bruttotab	-10.000	-10.501
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	68.922	713.457
Indtægter af kapitalinteresser	1.573.167	1.311.132
Øvrige finansielle omkostninger	-14.274	-4.295
Resultat før skat	1.617.815	2.009.793
1 Skat af årets resultat	2.157	-103.231
Årets resultat	1.619.972	1.906.562
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.642.089	2.024.589
Disponeret fra overført resultat	-22.117	-118.027
Disponeret i alt	1.619.972	1.906.562

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.785.899	6.716.977
3	Kapitalinteresser	15.564.549	13.991.382
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>22.350.448</u>	<u>20.708.359</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>22.350.448</u>	<u>20.708.359</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.231.044	1.918.462
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	248.228	970
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	371.988	237.717
	Andre tilgodehavender	<u>7.518.402</u>	<u>7.653.413</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>10.369.662</u>	<u>9.810.562</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.369.662</u>	<u>9.810.562</u>
	Aktiver i alt	<u>32.720.110</u>	<u>30.518.921</u>

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2022	2021
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	17.073.364	15.431.275
	Overført resultat	7.515.837	7.537.954
	Egenkapital i alt	24.669.201	23.049.229
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	253.674	147.402
	Anden gæld	2.570.000	2.570.000
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.823.674	2.717.402
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	10.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.297.729	493.834
	Gæld til kapitalinteresser	0	636.110
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.039.375	1.332.780
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	45.782	112.152
	Anden gæld	1.824.349	2.167.414
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.227.235	4.752.290
	Gældsforpligtelser i alt	8.050.909	7.469.692
	Passiver i alt	32.720.110	30.518.921

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	80.000	15.431.275	7.537.954	23.049.229
Resultatandel	<u>0</u>	<u>1.642.089</u>	<u>-22.117</u>	<u>1.619.972</u>
	<u>80.000</u>	<u>17.073.364</u>	<u>7.515.837</u>	<u>24.669.201</u>

Noter

	2021/22	2020/21	
1. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	-2.222	-2.310	
Regulering af tidligere års skat	65	105.541	
	-2.157	103.231	
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2021	752.084	752.084	
Kostpris 30. juni 2022	752.084	752.084	
Opskrivninger 1. juli 2021	5.964.893	5.251.436	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	68.922	713.457	
Opskrivninger 30. juni 2022	6.033.815	5.964.893	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	6.785.899	6.716.977	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
FPT Ejendomme ApS, Faaborg-Midtfyn	100 %	5.705.878	101.870
Ravnekærlund ApS, Faaborg-Midtfyn	100 %	164.823	46.205
Reimann Invest ApS, Faaborg-Midtfyn	100 %	464.055	-74.515
Algade 54 ApS, Faaborg-Midtfyn	100 %	-2.086.085	-1.680.657
Klokken ApS, Faaborg-Midtfyn	100 %	451.141	-4.638
Banegårdspladsen, Fåborg ApS, Faaborg-Midtfyn	100 %	-15.963	73.072
		4.683.849	-1.538.663

Noter

	30/6 2022	30/6 2021
3. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2021	4.525.000	4.525.000
Kostpris 30. juni 2022	4.525.000	4.525.000
Opskrivninger 1. juli 2021	9.466.382	8.155.250
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.573.167	1.311.132
Opskrivninger 30. juni 2022	11.039.549	9.466.382
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	15.564.549	13.991.382

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Waddi ApS, Odense	50 %	19.336.113	2.353.644
Vævergyden ApS, Odense	50 %	11.792.987	792.691
		31.129.100	3.146.335

4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2022	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	253.674	0	253.674	0
Anden gæld	2.570.000	0	2.570.000	0
	2.823.674	0	2.823.674	0

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 254 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.