

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022

FPM Holding ApS
Murmanskgade 3, 5. tv.
2150 Nordhavn

CVR nr. 27702392

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 5. juni 2023

Dirigent

Frank Munkløv

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for FPM Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022.

Selskabets årsrapport for 2022 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 24. maj 2023

Direktion

Frank Munkløv

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i FPM Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FPM Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 revisoreres 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 24. maj 2023

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor
mne32222

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FPM Holding ApS for regnskabsåret 2022 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, driftsomkostninger, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder og kapitalinteresserne.

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

Merpris ved anskaffelsen af kapitalandele i forhold til faktisk indre værdi anses for goodwill. Denne goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske levetid. Afskrivningsperioden for goodwill er i årsrapporten indarbejdet med 10 år.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Unoterede værdipapirer måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	-16.925	36.577
1. Afskrivninger og nedskrivninger	-75.000	-97.571
Andre driftsomkostninger	320.555	-216.482
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	228.630	-277.476
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	406.987	-358.828
Andre finansielle indtægter	1.792.356	2.663.760
Øvrige finansielle omkostninger	-3.365.048	-128.102
RESULTAT FØR SKAT	-937.075	1.899.354
Skat af årets resultat	325.466	-573.090
ÅRETS RESULTAT	-611.609	1.326.264
Forslag til resultatdisponering		
Udloddet á conto udbytte	0	700.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.400.000
Overført resultat	-611.609	-773.736
Disponeret i alt	-611.609	1.326.264

2. Særlige poster

Balance pr. 31. december

Note	2022	2021
AKTIVER		
Grunde og bygninger	0	5.743.232
Materielle anlægsaktiver i alt	0	5.743.232
Finansielle anlægsaktiver		
3. Kapitalandele i kapitalinteresser	1.703.170	717.503
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.703.170	717.503
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.703.170	6.460.735
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	1.322
Skatteaktiv	342.796	0
Andre tilgodehavender	375.233	43.494
Tilgodehavender i alt	718.029	44.816
Andre værdipapirer og kapitalandele	20.444.989	22.501.986
Værdipapirer og kapitalandele i alt	20.444.989	22.501.986
Likvide beholdninger	108.708	128.249
Likvide beholdninger i alt	108.708	128.249
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	21.271.726	22.675.051
AKTIVER I ALT	22.974.896	29.135.786

Balance pr. 31. december

Note	2022	2021
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	22.717.228	23.328.837
Udbytte for regnskabsåret	0	1.400.000
EGENKAPITAL I ALT	22.842.228	24.853.837
Kreditinstitutter i øvrigt	0	3.400.428
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20.000
Selskabsskat	0	400.858
Anden gæld	233	17.028
Periodeafgrænsningsposter	0	49.200
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	112.435	394.435
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	132.668	4.281.949
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	132.668	4.281.949
PASSIVER I ALT	22.974.896	29.135.786

4. Væsentlige aktiviteter
5. Dagsværdireguleringer

Egenkapitalopgørelse

	2022	2021
Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Primo	23.328.837	24.102.573
Overført fra resultatdisponering	-611.609	-773.736
Ultimo	22.717.228	23.328.837
Udbytte		
Primo	1.400.000	850.000
Udloddet á conto udbytte	0	700.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.400.000
Udbetalt udbytte	-1.400.000	-1.550.000
Ultimo	0	1.400.000
Egenkapital ultimo	22.842.228	24.853.837

Noter

	2022	2021
1. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	75.000	97.571
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	75.000	97.571
2. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under andre driftsomkostninger		
Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	320.555	-216.482
Særlige poster i alt	320.555	-216.482
3. Kapitalandele i kapitalinteresser		
I værdien indgår der resterende goodwill på i alt TDKK 675.		
4. Væsentlige aktiviteter		
Selskabets formål er i eget regi eller via datter- eller associeret virksomhed at drive handels- og investeringsvirksomhed.		
	Børsnoterede aktier	Børsnoterede obligationer
5. Dagsværdireguleringer		
Dagsværdi 31. december 2022	19.086.785	1.358.204
Dagsværdiændringer indregnet i resultatopgørelsen	-3.131.597	-200.696
Dagsværdiniveau	1	1

Information om dagsværdiniveauer

Niveau 1:

Værdiansættelse baseret på noterede priser i et aktivt marked, hvor prisen anvendes direkte.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Frank Munkløv

Navnet returneret af dansk MitID var:

Frank Patrick Munkløv

Direktør

ID: 2811e954-3fd7-4f7f-9540-f59b802b0c70

Tidspunkt for underskrift: 05-06-2023 kl.: 12:41:02

Underskrevet med MitID



Frank Munkløv

Navnet returneret af dansk MitID var:

Frank Patrick Munkløv

Dirigent

ID: 2811e954-3fd7-4f7f-9540-f59b802b0c70

Tidspunkt for underskrift: 05-06-2023 kl.: 12:41:02

Underskrevet med MitID



Dennis Cronbach

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dennis Bjørn Cronbach

Revisor

ID: 3a32a8a7-2c8e-4485-a52a-cc1049c3883d

Tidspunkt for underskrift: 05-06-2023 kl.: 12:42:20

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 3d9c83WMMnp250142414

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.