

FPE Tre ApS

Helsingørsvej 38
3480 Fredensborg

CVR-nr. 36 50 73 06

Årsrapport for 1. januar – 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

20. april 2017

Bernd Petersen
dirigent



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Virksomhedsoplysninger	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar – 31. december	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for FPE Tre ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

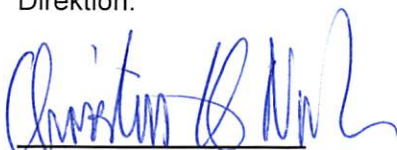
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg 20. april 2017

Direktion:



Christen Højgaard
Nielsen

Bestyrelse:



Bernd Petersen
formand



Christen H. Nielsen



Christian Dalum



Amit Marwaha



Kurt Holmsted



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i FPE Tre ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FPE Tre ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet,



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

København, den 20. april 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98



Klaus Rytz
statsaut. revisor

FPE Tre ApS
Årsrapport 2016
CVR-nr. 36 50 73 06

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

FPE Tre ApS
Helsingørsvej 38
3480 Fredensborg

CVR-nr: 36 50 73 06
Stiftet: 3. februar 2015
Hjemstedskommune: Fredensborg
Regnskabsåret: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Bernd Petersen, formand
Christen H. Nielsen
Christian Dalum
Amit Marwaha
Kurt Holmsted

Direktion

Christen Højgaard Nielsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive finansierings- og holdingvirksomhed, herunder at eje kapitalandele i selskaber, der direkte eller gennem andre selskaber driver virksomhed indenfor import- og eksportvirksomhed, produktions- og udviklingsvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat efter skat udviser et overskud på 12.708 tkr., primært påvirket positivt af resultat af kapitalandele i den tilknyttede virksomhed, hvilket anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2016	2015
Administrationsomkostninger		<u>-35</u>	<u>-36</u>
Resultat før finansielle poster		-35	-36
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		12.607	4.572
Finansielle indtægter	2	768	0
Finansielle omkostninger		<u>-650</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		12.690	4.536
Skat af årets resultat	3	<u>18</u>	<u>9</u>
Årets resultat		<u>12.708</u>	<u>4.545</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		12.607	4.572
Overført resultat		<u>101</u>	<u>-27</u>
		<u>12.708</u>	<u>4.545</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	2016	2015
AKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver	4		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		49.228	36.622
		<u>49.228</u>	<u>36.622</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>49.228</u>	<u>36.622</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		62.540	0
Selskabsskat		18	9
		<u>62.558</u>	<u>9</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>62.558</u>	<u>9</u>
AKTIVER I ALT		<u>111.786</u>	<u>36.631</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	2016	2015
PASSIVER			
Egenkapital			
	5		
Selskabskapital		1.000	1.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		17.179	4.572
Overført resultat		31.129	31.028
Egenkapital i alt		49.308	36.600
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter	6	49.600	0
		49.600	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	12.400	0
Gæld til pengeinstitutter		460	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	13
Anden gæld		18	18
		12.878	31
Gældsforpligtelser i alt		62.478	31
PASSIVER I ALT		111.786	36.631
Eventualposter	7		
Nærtstående parter	8		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

tkr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	1.000	4.572	31.028	36.600
Overført resultat	<u>0</u>	<u>12.607</u>	<u>101</u>	<u>12.708</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>1.000</u>	<u>17.179</u>	<u>31.129</u>	<u>49.308</u>

Ændringerne i selskabskapitalen siden stiftelsen kan specificeres således:

	2016	2015
Saldo 1. januar 2016	<u>1.000</u>	<u>50</u>
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>950</u>
	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Regnskabsklasse B for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra klasse C-virksomheder.

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Ændringerne har ikke nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med ER4 ApS-koncernens øvrige selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssige underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

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

Ved køb af nye dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte, som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære general forsamling (deklareringstidspunktet).

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

2 Finansielle indtægter

tkr.	2016	2015
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>768</u>	<u>0</u>
	<u>768</u>	<u>0</u>

3 Skat af årets resultat

Sambeskatningsbidrag	<u>-18</u>	<u>-9</u>
	<u>-18</u>	<u>-9</u>

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2016	32.050	32.050
Tilgange	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>32.050</u>	<u>32.050</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	4.572	0
Årets resultat	<u>12.606</u>	<u>4.572</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>17.178</u>	<u>4.572</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>49.228</u>	<u>36.622</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme-og ejerandel
ROGT Holding ApS	Fredensborg	100%

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1.000.000 anparter a 1 kr.

6 Langfristede gældsforpligtelser

tkr.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld i alt 31/12 2016	Afdrag første år
62.000	12.400
<u>62.000</u>	<u>12.400</u>

7 Eventualposter

Sambeskatning

Virksomheden er sambeskattet med øvrige danske virksomheder i ER4 ApS-koncernen. Virksomheden hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige virksomheder i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter og renter inden for sambeskatningen.

8 Nærtstående parter

FPE Tre ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

FPE Tre ApS er en del af koncernregnskabet for ER4 ApS, Helsingørsvej 38, 3480 Fredensborg, som er den mindste koncern, hvori virksomheden indgår som dattervirksomhed.