



FTP ApS

Skolegade 85, 4.
6700 Esbjerg
CVR-nr. 37786683

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.09.2020

Kim Baarsøe
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FTP ApS

Skolegade 85, 4.

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 37786683

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Claus Ivan Rehfeld, direktør

Kim Baarsøe, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for FTP ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 08.09.2020

Direktion

Claus Ivan Rehfeld
direktør

Kim Baarsøe
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i FTP ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FTP ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 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 bevis 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 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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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.

Overtrædelse af momslovgivning

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke rettidigt har indberettet moms, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar.

Esbjerg, den 08.09.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34316

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i kapitalandele og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 298 t.kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er som følge heraf omfattet af selskabslovens §119 om kapitaltab. Ledelsen forventer at egenkapitalen reetableres ved fremtidig indtjening. Der henvises endvidere til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(32.000)	(387.309)
Af- og nedskrivninger	3	0	(120.833)
Driftsresultat		(32.000)	(508.142)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(16.391)	166.118
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(188.869)	(70.877)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	(30.000)
Andre finansielle indtægter	4	17.325	13.748
Andre finansielle omkostninger	5	(78.508)	(68.231)
Resultat før skat		(298.443)	(497.384)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		(298.443)	(497.384)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(298.443)	(497.384)
Resultatdisponering		(298.443)	(497.384)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	57.368
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	259.692
Kapitalandele i associerede virksomheder		130.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		353.069	102.060
Andre værdipapirer og kapitalandele		170.000	170.000
Andre tilgodehavender		204.988	102.935
Finansielle aktiver	6	858.057	692.055
Anlægsaktiver		858.057	692.055
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		20.000	11.623
Andre tilgodehavender		34.180	34.180
Tilgodehavender		54.180	45.803
Omsætningsaktiver		54.180	45.803
Aktiver		912.237	737.858

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		62.500	62.500
Overført overskud eller underskud		(811.524)	(513.081)
Egenkapital		(749.024)	(450.581)
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		252.322	164.298
Langfristede gældsforpligtelser	7	252.322	164.298
Bankgæld		1.015.111	1.010.431
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		366.270	0
Anden gæld		15.558	13.710
Kortfristede gældsforpligtelser		1.408.939	1.024.141
Gældsforpligtelser		1.661.261	1.188.439
Passiver		912.237	737.858
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	62.500	(513.081)	(450.581)
Årets resultat	0	(298.443)	(298.443)
Egenkapital ultimo	62.500	(811.524)	(749.024)

Noter

1 Going concern

Selskabets kreditfaciliteter er trukket op, og selskabet er derfor afhængigt af understøttelse fra anpartshaverne til afholdelse af de løbende udgifter i selskabet. Anpartshaverne i selskabet har derfor afgivet følgende støtteerklæring:

Undertegnede Ivan Holding ApS og Baarsøe Holding ApS bekræfter herved at forpligte sig til i perioden indtil 31. december 2020, på anfordring ad én eller flere gange at tilføre FTP ApS, den likviditet som måtte være nødvendig for at FTP ApS kan indfri sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Tilførslen af likvide midler skal ske i form af egenkapital, som er kapitalforhøjelse, ved skattefrit koncerntilskud, eller som fremmedkapital ved ydelse af pengelån, der tidligst forfalder til betaling 31. december 2020, og som fra Ivan Holding ApS' og Baarsøe Holding ApS' side er uopsigeligt i perioden indtil 31. december 2020, og med beløb, der efter ledelsen i FTP ApS' skøn, er tilstrækkeligt til, at FTP ApS kan opfylde sine forpligtelser i takt med, at de forfalder.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Regnskabsposterne under finansielle anlægsaktiver "Tilgodehavender hos associerede virksomheder" og "Andre tilgodehavender" på hhv. 353 t.kr. og 205 t.kr. er udlån til investeringsselskaber med igangværende udviklingsprojekter af forskellig karakter. Tilbagebetaling af tilgodehavenderne er afhængige af de respektive selskabers evne til at realisere udviklingsprojekterne. Der er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen heraf.

3 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	0	50.000
Nedskrivninger af immaterielle aktiver	0	70.833
	0	120.833

4 Andre finansielle indtægter

	2019 kr.	2018 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	9.692
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	15.272	2.038
Renteindtægter i øvrigt	2.053	2.018
	17.325	13.748

5 Andre finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	3.770	0
Renteomkostninger i øvrigt	70.118	63.906
Øvrige finansielle omkostninger	4.620	4.325
	78.508	68.231

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	109.861	259.692	62.500	102.060	200.000
Overførsler	(78.472)	(372.742)	78.472	372.742	0
Tilgange	0	113.050	262.500	2.036	0
Afgange	(31.389)	0	(100.000)	0	0
Kostpris ultimo	0	0	303.472	476.838	200.000
Nedskrivninger primo	(52.493)	0	(62.500)	0	(30.000)
Overførsler	37.495	0	(37.495)	0	0
Afskrivninger på goodwill	0	0	(32.500)	0	0
Andel af årets resultat	0	0	(156.369)	0	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	0	115.392	(123.769)	0
Tilbageførsel ved afgange	14.998	0	0	0	0
Nedskrivninger ultimo	0	0	(173.472)	(123.769)	(30.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	130.000	353.069	170.000
Goodwill eller negativ goodwill indregnet i regnskabsperioden	0		162.500		

	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	102.935
Overførsler	0
Tilgange	102.053
Afgange	0
Kostpris ultimo	204.988
Nedskrivninger primo	0
Overførsler	0
Afskrivninger på goodwill	0
Andel af årets resultat	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	204.988
Goodwill eller negativ goodwill indregnet i regnskabsperioden	

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Splendid ApS	Esbjerg	ApS	50,0
One Bite Better ApS	Esbjerg	ApS	41,5
Levels Fitness ApS	Esbjerg	ApS	41,7

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	252.322
	252.322

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af

gevinster og tab ved salg af immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede

virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter noterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.