

FPE Et B ApS

Helsingørsvej 38B
3480 Fredensborg

CVR-nr. 42 43 18 50

Årsrapport for 2. juni - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære generalforsamling

den 26. april 2022


Kurt Holmsted

FPE Et B ApS

Årsrapport for 2. juni - 31. december 2021

CVR-nr. 42 43 18 50

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Koncernoversigt	7
Hoved- og nøgletal for koncernen	8
Beretning	9
Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december	11
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

FPE Et B ApS

Årsrapport for 2. juni - 31. december 2021

CVR-nr. 42 43 18 50

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for FPE Et B ApS for regnskabsåret 2. juni – 31. december 2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 2. juni – 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og modervirksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og modervirksomhedens finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 26. april 2022

Direktion:




Christen H. Nielsen

Bestyrelse:



Kurt Holmsted
formand



Christen H. Nielsen



Bernd Petersen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i FPE Et B ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for FPE Et B ApS for regnskabsåret 2. juni – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som virksomheden, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 2. juni – 31. december 2021 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 koncernregnskabet og årsregnskabet".

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26. april 2022

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Klaus Rytz
statsaut. revisor
mne33205



Stine Inger Pedersen
statsaut. revisor
mne47771

FPE Et B ApS

Årsrapport for 2. juni - 31. december 2021

CVR-nr. 42 43 18 50

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

FPE Et B ApS
Helsingørsvej 38B
3480 Fredensborg

CVR-nr.:	42 43 18 50
Stiftet:	2. juni 2021
Hjemstedskommune:	Fredensborg
Regnskabsår:	2. juni – 31. december

Direktion

Christen H. Nielsen

Bestyrelse

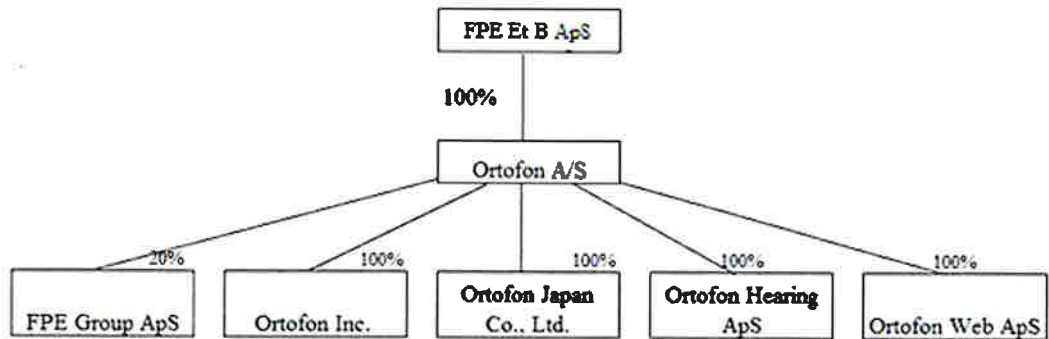
Kurt Holmsted, formand
Christen H. Nielsen
Bernd Petersen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



FPE Et B ApS

Årsrapport for 2. juni - 31. december 2021

CVR-nr. 42 43 18 50

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

tkr.	2021*)
Bruttofortjeneste	42.839
Resultat af primær drift	998
Resultat af finansielle poster	-4.290
Årets resultat	-3.219
Balancesum	252.690
Egenkapital	-1.958
Investering i materielle anlægsaktiver	11.655
Afkastningsgrad	0,4
Soliditetsgrad	-0,8
Egenkapitalforrentning	-1,6
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	133

*) For perioden 2. juni – 31. december 2021.

De anførte nøgletal er beregnet således:

Egenkapitalforrentning

$$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$$

Afkastningsgrad

$$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$$

Ledelsesberetning

Beretning

Koncernens væsentligste aktiviteter

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

Selskabets væsentligste kapitalandel udgøres af Ortofon A/S.

Ortofon har to hovedaktiviteter. Den ene er produktion og salg af pickupper til afspilning af gramfonoplader.

Den anden er produktion af teknisk gummi, TPE-præcisionskomponenter og mekanisk mikromontage. Denne aktivitet retter sig mod høreapparat- og medico-industrien.

Salget af pickupper foregår globalt med egne salgsselskaber i Japan og USA og salg via distributører, forhandlere og egen webshop på øvrige markeder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på 3.219 tkr., hvilket anses som tilfredsstillende. Selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på 1.958 tkr.

Ortofons resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 18.560 tkr. sammenlignet med 25.803 tkr. i 2020.

Selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 23.286 tkr. sammenlignet med 44.471 tkr. pr. 31. december 2020.

I andet halvår 2021 havde virksomheden en del problemer i supply chain kæden som medførte at EBIT landede under niveauet for 2020. Disse problemer er ved begyndelsen af året 2022 stort set løst og der forventes derfor for 2022 et resultat på 30-40% bedre end 2021.

Aktiv produktudvikling er en vigtig del af virksomhedens strategi og produktporteføljen fornyes løbende i både pickup- og B2B-forretningen.

Forsknings- og udviklingsaktivitet

I årets løb er der anvendt betydelige ressourcer til produktudvikling og ny teknologi. Ortofon deltager sammen med DTU og Lunds universitet i teknologi projektet Accusort. Der forventes flere nye produkter på markedet i 2022 inden for såvel pickupdelen som høreapparat- og medico industrien.

Påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, re- duktion eller afhjælpning af skader

Koncernens produktion har ikke indvirkning på det eksterne miljø, der kan medføre fare for medarbejderne eller omgivelserne i øvrigt. Ortofon har abonnement på arbejdsmiljøportalen WORXS. Dette giver bedre overskuelighed, kvalitet og tilgængelighed af virksomhedens arbejdsmiljøarbejde, herunder:

- Kemisk risikovurdering og instruktion for de stoffer og materialer der anvendes, eller som man eksponeres for på virksomheden
- APV, sikkerhed og trivsel
- Lovpligtige eftersyn af maskiner, lifte og andre tekniske hjælpemidler.

FPE Et B ApS

Årsrapport for 2. juni - 31. december 2021

CVR-nr. 42 43 18 50

Ledelsesberetning

Beretning

Vidensressourcer

Forretningsudviklingen underbygges af ny teknologi og nye produkter. Der arbejdes målrettet med styrkelse af tekniske kompetencer og skabelse af et højt fagligt miljø inden for finmekanik, akustik og materialer. I regnskabsåret er satellit i Næstved med ingeniøraftdeling, prototype værksted og demo faciliteter for pickupper blevet udbygget. Naboejendom Højevej 20 i Nakskov er blevet erhvervet til udvidelse af produktionskapaciteten og skal lige tillige fungere som techcenter i Nakskov.

Forventet udvikling

Der forventes for 2022 et overskud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december

Resultatopgørelse

tkr.	Note	Koncern	Modervirk-
		2021	somhed 2021
Bruttoresultat		42.839	0
Distributionsomkostninger	2	-13.695	0
Administrationsomkostninger	2	-28.146	-81
Resultat af primær drift		998	-81
Resultat før finansielle poster		998	-81
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-463
Finansielle indtægter	3	294	0
Finansielle omkostninger	4	-4.584	-3.452
Resultat før skat		-3.292	-3.996
Skat af årets resultat	5	73	777
Årets resultat	6	-3.219	-3.219

FPE Et B ApS

Årsrapport for 2. juni - 31. december 2021

CVR-nr. 42 43 18 50

Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december**Balance**

tkr.	Note	Koncern	Modervirk-
		2021	somhed 2021
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	7		
Goodwill		156.574	0
Software		1.079	0
		<u>157.653</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	8		
Grunde og bygninger		7.285	0
Produktionsanlæg og maskiner		4.154	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.609	0
Indretning af lejede lokaler		519	0
		<u>27.567</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	9		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	179.856
Kapitalinteresser		75	0
Deposita		322	0
		<u>397</u>	<u>179.856</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>185.617</u>	<u>179.856</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		32.639	0
Varer under fremstilling		149	0
Fremstillede varer og handelsvarer		10.669	0
		<u>43.457</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.186	0
Andre tilgodehavender		3.049	0
Selskabsskat		1.045	777
Periodeafgrænsningsposter	10	1.570	0
		<u>20.850</u>	<u>777</u>
Likvide beholdninger		<u>2.660</u>	<u>36</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>66.967</u>	<u>813</u>
AKTIVER I ALT		<u>252.584</u>	<u>180.669</u>

FPE Et B ApS

Årsrapport for 2. juni - 31. december 2021

CVR-nr. 42 43 18 50

Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december**Balance**

tkr.	Note	Koncern	Modervirk-
		2021	somhed 2021
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	11	1.000	1.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-2.958	-2.958
Egenkapital		-1.958	-1.958
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat	12	878	0
Hensatte forpligtelser i alt		878	0
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter	13	110.453	110.122
Leasingforpligtelser		10.354	0
Gældsbreve		59.000	59.000
Anden gæld		3.424	0
		183.231	169.122
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13	12.841	10.044
Kreditinstitutter		29.553	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.097	0
Selskabsskat		2.434	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.698	3.424
Anden gæld		10.810	37
		70.433	13.505
Gældsforpligtelser i alt		253.664	182.627
PASSIVER I ALT		252.584	180.669
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter	16		

FPE Et B ApS

Årsrapport for 2. juni - 31. december 2021

CVR-nr. 42 43 18 50

Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december**Egenkapitaloppgørelse**

tkr.	Koncern		
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Egen- kapital i alt
Egenkapital 2. juni 2021	40	0	40
Kapitalforhøjelse	960	6	966
Valutakursregulering	0	255	255
Overført via resultatdisponering	0	-3.219	-3.219
Egenkapital 31. december 2021	1.000	-2.958	-1.958

tkr.	Modervirksomhed			
	Virksomheds- kapital	Nettop- skrivning ved den indre vær- dis metode	Overført resultat	Egen- kapital i alt
Egenkapital 2. juni 2021	40	0	0	40
Kapitalforhøjelse	960	0	6	966
Valutakursregulering	0	255	0	255
Overført via resultatdi- sponering	0	-255	-2.964	-3.219
Egenkapital 31. de- cember 2021	1.000	0	-2.958	-1.958

Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december

Pengestrømsopgørelse

tkr.	Note	Koncern 2021
Årets resultat		-3.219
Reguleringer	17	12.987
Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital		9.768
Ændring i driftskapital	18	-37.657
Pengestrøm fra drift før finansielle poster		-27.889
Renteindbetalinger og lignende		294
Renteudbetalinger og lignende		-4.584
Pengestrømme fra ordinær drift		-32.179
Betalt selskabsskat		2.341
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-29.838
Køb af dattervirksomheder og aktiviteter		-193.127
Pengestrøm til investeringsaktivitet		-193.127
Optagelse af langfristede gældsforpligtelser		196.072
Pengestrøm til finansieringsaktivitet		196.072
Årets pengestrøm		-26.893
Likvider primo		0
Likvider ultimo		-26.893
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger		2.660
Kreditinstitutter		-29.553
Likvider 31. december		-26.893

FPE Et B ApS

Årsrapport for 2. juni - 31. december 2021

CVR-nr. 42 43 18 50

Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FPE Et B ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (mellem).

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden FPE Et B ApS og dattervirksomheder, hvori FPE Et B ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. En oversigt over koncernen fremgår på side 7.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til danske kroner med en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes med balancedagens valutakurser. Kursdifferencer opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders primo egenkapital og resultater til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i dattervirksomheden, indregnes direkte i egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og -tab på lån og afledte finansielle instrumenter indgået til kurssikring af investeringer i udenlandske dattervirksomheder direkte i egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2020.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handelsvirksomhederne indregner vareforbrug, og de producerende virksomheder indregner produktionsomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forskningsomkostninger og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, og afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner mv. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af koncernen, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab samt efter afskrivning på goodwill.

Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, kursgevinster og –tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Ved indikation på værdiforringelse foretages nedskrivningstest. Indikationer foreligger, hvis udloddet udbytte overstiger årets resultat, eller hvor den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele overstiger de konsoliderede regnskabsmæssige værdier af nettoaktiverne i dattervirksomheden.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighedene.

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 skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede rettigheder og goodwill, aktiverede udviklingsomkostninger, erhvervede rettigheder samt software.

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 30 år.

Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

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

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

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdien af identificerbare aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 30 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

Kapitalinteresser måles til kostpris. Ved indikation på nedskrivningsbehov foretages nedskrivningstest. I de tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre tilgodehavender og deposita indregnes til amortiseret kostpris.

Andre finansielle aktiver

Andre finansielle anlægsaktiver består af deposita, som indregnes til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris eller kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivning på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der affoldes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

FPE Et B ApS

Årsrapport for 2. juni - 31. december 2021

CVR-nr. 42 43 18 50

Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med rentekomkostninger.

Finansielle leasingforpligtelser indregnes som finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til virksomhedsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og værdipapirer med en restløbetid på købstidspunktet på under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december

Noter

	Koncern	Modervirk- somhed
tkr.	2021	2021
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	25.386	0
Pensioner	1.464	0
Andre personaleomkostninger	721	0
	<u>27.571</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>133</u>	<u>0</u>
Personaleomkostninger indregnes således i koncern- og årsregnskabet:		
Produktionsomkostninger	17.816	0
Distributionsomkostninger	5.061	0
Administrationsomkostninger	4.694	0
	<u>27.571</u>	<u>0</u>
I personaleomkostninger indgår løn og vederlag til koncernens direktion og bestyrelse med 2.328 tkr.		
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	57	0
Andre finansielle indtægter	237	0
	<u>294</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	237	15
Andre finansielle omkostninger	4.346	3.437
	<u>4.583</u>	<u>3.452</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-87	-777
Årets regulering af udskudt skat	14	0
	<u>-73</u>	<u>-777</u>

FPE Et B ApS

Årsrapport for 2. juni - 31. december 2021

CVR-nr. 42 43 18 50

Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december**Noter**

tkr.	Koncern		Modervirk-
	2021		somhed
			2021
6 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat	-3.219		-2.964
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0		-255
	<u>-3.219</u>		<u>-3.219</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver			
	Koncern		
tkr.	Software	Goodwill	I alt
Kostpris 2. juni 2021	0	0	0
Tilgang ved køb af dattervirksomhed	1.563	159.453	161.016
Kostpris 31. december 2021	<u>1.563</u>	<u>159.453</u>	<u>161.016</u>
Af- og nedskrivninger 2. juni 2021	0	0	0
Årets afskrivninger	484	2.879	3.363
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>484</u>	<u>2.879</u>	<u>3.363</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>1.079</u>	<u>156.574</u>	<u>157.653</u>
tkr.			<u>2021</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver indregnes således:			
Administrationsomkostninger			<u>3.363</u>
			<u>3.363</u>

Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

tkr.	Koncern				
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 2. juni 2021	0	0	0	0	0
Tilgang ved køb af dattervirksomhed	4.014	2.551	14.068	551	21.184
Tilgang i årets løb	3.586	2.518	6.442	102	12.648
Afgang i årets løb	0	-74	-993	0	-1.067
Kostpris 31. december 2021	7.600	4.995	19.517	653	32.765
Af- og nedskrivninger 2. juni 2021	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	315	883	3.916	134	5.248
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-42	-8	0	-50
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	315	841	3.908	134	5.198
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	7.285	4.154	15.609	519	27.567
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	0	10.314	0	0

tkr.

2021

Af- og nedskrivninger fordeles således i koncernen:

Produktionsomkostninger	4.063
Distributionsomkostninger	423
Administrationsomkostninger	762
	5.248

FPE Et B ApS

Årsrapport for 2. juni - 31. december 2021

CVR-nr. 42 43 18 50

Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december**Noter**

	<u>Modervirk-</u> <u>somhed</u>
	<u>2021</u>
9 Finansielle anlægsaktiver	
Kapitalandele i dattervirksomheder	
Kostpris 2. juni	0
Tilgange	180.065
Kostpris 31. december	180.065
Værdireguleringer 2. juni	0
Valutakursregulering	255
Årets resultat	2.415
Afskrivning på goodwill	-2.879
Værdireguleringer 31. december	-209
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>179.856</u>

Positivt forskelsbeløb ved første indregning udgør 156.574 tkr.

Navn	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Dattervirksomheder: Ortofon A/S	Nakskov	100%

Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december

Noter

		Koncern		
		Kapitalin- teresser	Deposita	
Finansielle anlægsaktiver				
tkr.				
Kostpris 2. juni 2021		0	0	
Tilgang ved køb af dattervirksomhed		75	628	
Afgang i årets løb		0	-306	
Kostpris 31. december 2021		75	322	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		75	322	
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egen- kapital
Kapitalinteresser:				
FPE Group ApS	Fredensborg	20%	403	950

FPE Et B ApS

Årsrapport for 2. juni - 31. december 2021

CVR-nr. 42 43 18 50

Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december**Noter**

	Koncern	Modervirk- somhed
tkr.	2021	2021
10 Periodeafgrænsningsposter, aktiver		
Forudbetalinger	1.570	0
	<u>1.570</u>	<u>0</u>

11 Aktiekapital

Selskabskapitalen består af 10.000 anparter a nominelt 100 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

12 Udskudt skat

Udskudt skat 2. juni	0	0
Tilgang ved køb af dattervirksomhed	864	0
Årets regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen	14	0
	<u>878</u>	<u>0</u>

13 Langfristede gældsforpligtelser

	Koncern			
tkr.	2. juni 2021	31. de- cember 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	0	123.294	10.230	61.693
Leasingforpligtelser	0	10.354	2.611	840
Gældsbreve	0	59.000	0	59.000
Anden gæld	0	3.424	0	3.424
	<u>0</u>	<u>196.072</u>	<u>12.841</u>	<u>124.957</u>

	Modervirksomhed			
tkr.	2. juni 2021	31. de- cember 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	0	120.166	10.044	59.902
Gældsbreve	0	59.000	0	59.000
	<u>0</u>	<u>179.166</u>	<u>10.044</u>	<u>118.902</u>

Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december

Noter

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Leje- og leasingforpligtelser

Leje- og operationelle leasingforpligtelser på balancetidspunktet forfalder inden for 5 år med i alt 2.937 tkr.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter og renter inden for sambeskatninger.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet har stillet kapitalandele i dattervirksomheder nom. 4.800 tkr. til sikkerhed for bankgæld. Kapitalandelene indgår i regnskabsposten kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig værdi på i alt 179.856 tkr.

16 Nærtstående parter

FPE Et B ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Der er ingen nærtstående parter med bestemmende indflydelse i virksomheden.

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden har haft følgende transaktioner med nærtstående parter i 2021:

Mellemværender med tilknyttede virksomheder, jf. balancen.

Finansielle indtægter og omkostninger, jf. note 3 og 4.

Koncern- og årsregnskab 2. juni – 31. december

Noter

	Koncern
tkr.	2021
17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer	
Finansielle indtægter	-294
Finansielle omkostninger	4.584
Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	8.561
Kursregulering i kapitalandele	255
Skat af årets resultat	-73
Øvrige	-46
	<u>12.987</u>
18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital	
Ændring i varebeholdninger	-43.457
Ændring i tilgodehavender	-19.805
Ændring i kortfristet gæld	25.605
	<u>-37.657</u>

