

FP ApS
CVR-nr. 83529016
Grønløkkevej 10
5000 Odense C

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.11.2016

Dirigent

Navn: Palle O. Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	11
Balance pr. 30.06.2016	12
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FP ApS
Grønløkkevej 10
5000 Odense C

CVR-nr.: 83529016
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Palle Ove Nielsen, formand
Hans Peter Poulsen
Svend Poulsen
Jack Preben Pedersen
Hans Misser Poulsen
Jens Misser Poulsen

Direktion

Hans Peter Poulsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for FP 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16.11.2016

Direktion

Hans Peter Poulsen

Bestyrelse

Palle Ove Nielsen
formand

Hans Peter Poulsen

Svend Poulsen

Jack Preben Pedersen

Hans Misser Poulsen

Jens Misser Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FP ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FP ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 16.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Kolin
statsautoriseret revisor

Anders Flou
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i investering og drift af investeringsejendomme fortrinsvis i selskabets datterselskaber. Herudover beskæftiger selskabet sig med renovering og vedligeholdelse af ejendomme, rådgivning m.m.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 15.404 t.kr.

Årets resultat før skat er negativt påvirket af renteswaps i selskabet og dets datterselskaber med i alt 7.943 t.kr., positivt påvirket af dagsværdiregulering af ejendomme med 29.054 t.kr. og negativt påvirket af dagsværdiregulering af prioritetsgæld med 213 t.kr.

På den baggrund anser ledelsen årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til gennemsnitlige valutakurser for månederne, som ikke afviger væsentligt fra transaktionsdagens kurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, der er opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens

Anvendt regnskabspraksis

valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed arbejde indregnes efter faktureringsmetoden.

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser omfatter regnskabsårets reguleringer af virksomhedens investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser såsom gæld til realkreditinstitutter og bankgæld til dagsværdi.

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, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske datterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommenes købspris tillagt eventuelle direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Efter første indregning måles ejendommene til dagsværdi, der repræsenterer det beløb, som den enkelte ejendom vil kunne sælges for til en uafhængig køber. Ejendommenes dagsværdi revurderes årligt på baggrund af beregnede kapitalværdier for de forventede pengestrømme fra de enkelte investeringsejendomme. Ved beregning af kapitalværdierne anvendes en diskonteringsfaktor, der afspejler de aktuelle afkastkrav på tilsvarende ejendomme. Regnskabsårets reguleringer til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser. 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.

Dagsværdien for tyske ejendomme opgøres som udgangspunkt i anskaffessum inkl. købsomkostninger tillagt kapitalisering med 8,33% af efterfølgende huslejestigninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger, grunde, bygninger og afholdte projektkostninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for varebeholdninger omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris af det på balancedagen udførte arbejde.

Hvis kostprisen af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, nedskrives denne til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som kostprisen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Prioritetsgæld måles til dagsværdi. Nettoreguleringen indregnes i resultatopgørelsen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.450.134	6.355
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		(124.332)	(1.257)
Dagsværdiregulering af finansielle forpligtelser		361	14
Personaleomkostninger	1	(5.832.771)	(4.926)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(50.550)</u>	<u>(93)</u>
Driftsresultat		(1.557.158)	93
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		20.474.532	40.171
Andre finansielle indtægter	3	3.349.940	5.490
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(8.139.366)</u>	<u>(6.855)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		14.127.948	38.899
Skat af ordinært resultat	5	<u>1.276.286</u>	<u>731</u>
Årets resultat		<u>15.404.234</u>	<u>39.630</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		20.604.345	39.930
Overført resultat		<u>(5.200.111)</u>	<u>(300)</u>
		<u>15.404.234</u>	<u>39.630</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Investeringsejendomme		1.030.910	1.401
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>184.862</u>	<u>171</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.215.772</u>	<u>1.572</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		158.977.334	138.560
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.141.834	55.236
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.362.400	0
Andre tilgodehavender		240.000	0
Udskudt skat	8	<u>1.191.259</u>	<u>294</u>
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>171.912.827</u>	<u>194.090</u>
Anlægsaktiver		<u>173.128.599</u>	<u>195.662</u>
Råvarer og hjælpematerialer		240.110	254
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>4.000.000</u>	<u>4.000</u>
Varebeholdninger		<u>4.240.110</u>	<u>4.254</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.767	32
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	585.443	1.025
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.904
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		320.665	1.606
Andre tilgodehavender		147.977	1.147
Tilgodehavende selskabsskat		79.584	59
Periodeafgrænsningsposter		<u>107.898</u>	<u>92</u>
Tilgodehavender		<u>1.278.334</u>	<u>6.865</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.985.984	9.023
Værdipapirer og kapitalandele		<u>8.985.984</u>	<u>9.023</u>
Likvide beholdninger		<u>30.164.354</u>	<u>15.757</u>
Omsætningsaktiver		<u>44.668.782</u>	<u>35.899</u>
Aktiver		<u>217.797.381</u>	<u>231.561</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		128.290.157	107.875
Overført overskud eller underskud		(14.494.190)	(9.294)
Egenkapital		<u>113.995.967</u>	<u>98.781</u>
Gæld til realkreditinstitutter		778.282	3.101
Gæld til tilknyttede virksomheder	10	<u>80.000.000</u>	<u>102.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>80.778.282</u>	<u>105.101</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	2.341.012	1.638
Bankgæld		2.015.612	2.051
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.286.290	2.179
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.824.572	15.606
Anden gæld		<u>6.555.646</u>	<u>6.205</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>23.023.132</u>	<u>27.679</u>
Gældsforpligtelser		<u>103.801.414</u>	<u>132.780</u>
Passiver		<u>217.797.381</u>	<u>231.561</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Koncernforhold	15		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	107.874.998	(9.294.079)	98.780.919
Valutakursreguleringer	0	(189.186)	0	(189.186)
Årets resultat	0	20.604.345	(5.200.111)	15.404.234
Egenkapital ultimo	200.000	128.290.157	(14.494.190)	113.995.967

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	4.835.277	3.940
Pensioner	874.138	820
Andre omkostninger til social sikring	123.356	166
	<u>5.832.771</u>	<u>4.926</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	50.550	93
	<u>50.550</u>	<u>93</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.339.909	3.095
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	77.087	79
Øvrige finansielle indtægter	932.944	2.316
	<u>3.349.940</u>	<u>5.490</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.334.137	5.364
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	0	4
Øvrige finansielle omkostninger	2.805.229	1.487
	<u>8.139.366</u>	<u>6.855</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(357.835)	(660)
Ændring af udskudt skat	(897.599)	(70)
Regulering vedrørende tidligere år	3.546	(16)
Effekt af ændrede skattesatser	(24.398)	15
	<u>(1.276.286)</u>	<u>(731)</u>

Noter

	Investerings- ejendomme kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.885.791	992.929
Tilgange	0	64.800
Afgange	(879.990)	0
Kostpris ultimo	3.005.801	1.057.729
Af- og nedskrivninger primo	0	(822.317)
Årets afskrivninger	0	(50.550)
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(872.867)
Dagsværdireguleringer primo	(2.485.791)	0
Tilbageførsel ved afgange	510.900	0
Dagsværdireguleringer ultimo	(1.974.891)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.030.910	184.862

Investerings ejendomme er jf. beskrivelse af anvendt regnskabspraksis, målt til dagsværdi ved anvendelse af den afkastbaserede model. Det gennemsnitlige afkastkrav for selskabets ejendomme udgør 9,25% pr. 30.06.2016. En forøgelse af afkastkravet med i gennemsnit 0,5%-point vil reducere den samlede dagsværdi med 32 t.kr. En reduktion af afkastkrav med i gennemsnit 0,5%-point vil forøge den samlede dagsværdi med 79 t.kr.

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgodeha- vender hos tilknyttede virksomheder kr.	Tilgodeha- vender hos associerede virksomheder kr.	Andre tilgo- dehavender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	30.687.177	55.235.567	0	0
Tilgange	0	0	1.362.400	240.000
Afgange	0	(45.093.733)	0	0
Kostpris ultimo	30.687.177	10.141.834	1.362.400	240.000
Opskrivninger primo	107.872.999	0	0	0
Valutakursreguleringer	(189.186)	0	0	0
Andel af årets resultat	20.474.532	0	0	0
Andre reguleringer	131.812	0	0	0
Opskrivninger ultimo	128.290.157	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	158.977.334	10.141.834	1.362.400	240.000
				Udskudt skat kr.
7. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo				293.660
Tilgange				0
Afgange				897.599
Kostpris ultimo				1.191.259
Opskrivninger primo				0
Valutakursreguleringer				0
Andel af årets resultat				0
Andre reguleringer				0
Opskrivninger ultimo				0
Regnskabsmæssig værdi ultimo				1.191.259

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder:				
R.R.P.'s Minde ApS	Odense	100,00	99.595.376	13.771.783
Bananhandel Import/Eksport ApS	Odense	100,00	2.073.404	74
TK Import/Eksport ApS	Odense	100,00	159.155	(37.256)
FP Polska sp. z.o.o.	Polen	100,00	1.660.647	(10.555)
FP Mielno sp. z.o.o.	Polen	100,00	(1.298.788)	(205.982)
FP1 Germany Immobiliengesellschaft mbH	Tyskland	100,00	55.488.752	6.956.468
KMP Hamburg III GmbH	Tyskland	100,00	2.683.955	486.955

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(182.764)	(64)
Fremførbare skattemæssige underskud	1.374.023	358
	<u>1.191.259</u>	<u>294</u>

9. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder netto 585.443 kr. består af igangværende arbejder 1.295.443 kr. modregnet 710.000 kr. i acontofaktureringer.

10. Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder knytter sig til langsigtede investeringer.

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014/15 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.</u>
11. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	1.638	2.341.012	778.282	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	80.000.000	80.000.000
	<u>1.638</u>	<u>2.341.012</u>	<u>80.778.282</u>	<u>80.000.000</u>

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>225.474</u>	<u>12</u>

13. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået afledte finansielle instrumenter indtil 31. december 2027. Dagsværdien pr. 30. juni 2016 udgør 5.296 t.kr., som er indregnet i balancen under anden gæld.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med D.P.P. Holding ApS som administrationselskab. 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 de sambeskattede selskaber.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme samt grunde medtaget under varebeholdninger udgør 5.031 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med bank (gæld 2.016 t.kr. pr. 30. juni 2016) er pantsat indestående på bankkonti med 181 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med bank (gæld 2.016 t.kr. pr. 30. juni 2016) er pantsat værdipapirer med 4.591 t.kr.

Til sikkerhed for datterselskabs gæld til bank er pantsat indestående i bank med 490 t.kr. og værdipapirer med 3.735 t.kr. pr. 30. juni 2016. Bankgæld udgjorde 0 kr. pr. 30.06.2016.

15. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

D.P.P. Holding ApS, Odense