

FP Drift ApS

Rappendam Have 7

3550 Slangerup

CVR-nr. 89410312

Årsrapport for 2022

43. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. juni 2023

Lennart Funch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

FP Drift ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for FP Drift ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 1. juni 2023

Direktion

Lennart Funch
Direktør

Bestyrelse

Richardt Funch
Formand

John Petersson
Medlem

Lennart Funch
Medlem

FP Drift ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | FP Drift ApS Rappendam Have 7 3550 Slangerup |
| CVR-nr. | 89410312 |
| Stiftelsesdato | 15. februar 1980 |
| Regnskabsår | 1. januar 2022 - 31. december 2022 |
| Bestyrelse | Richardt Funch John Petersson Lennart Funch |
| Direktion | Lennart Funch |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive radio/tv-forretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. 3.206.503, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 2.260.587, og en egenkapital på kr. 240.402.

Selskabet indgik i 2021 aftale om salg af selskabets aktiviteter, som dermed ophørte. Selskabets resultat er positivt påvirket af salget i både 2021 og 2022.

Selskabet har i regnskabsåret solgt selskabets ejendom beliggende farum Hovedgade 53-55 til en væsentlig højere pris end den regnskabsmæssige værdi, hvorfor selskabets finansielle stilling er yderligere forbedret.

Det forventes, at selskabet i 2023 kan afvikle den sidste af selskabets ejendomme.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for FP Drift ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og andre personale omkostninger..

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 20-50 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

Der afskrives ikke på grunde.

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.099.798 | 3.285.727 |
| Personaleomkostninger | 1 | -7.076 | -1.663.804 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -6.302 | -202.201 |
| Andre driftsomkostninger | | -34.774 | -26.732 |
| Driftsresultat | | 4.051.646 | 1.392.990 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -16.226 | -22.980 |
| Resultat før skat | | 4.035.420 | 1.370.010 |
| Skat af årets resultat | | -828.917 | -304.744 |
| Årets resultat | | 3.206.503 | 1.065.266 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 2.200.000 |
| Overført resultat | | 3.206.503 | -1.134.734 |
| Resultatdisponering | | 3.206.503 | 1.065.266 |

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 3 | 676.900 | 1.111.708 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 0 | 60.720 |
| Materielle anlægsaktiver | | 676.900 | 1.172.429 |
| Anlægsaktiver | | 676.900 | 1.172.429 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 124.578 |
| Udskudte skatteaktiver | | 50.723 | 138.132 |
| Andre tilgodehavender | | 869 | 3.156.902 |
| Tilgodehavender | | 51.592 | 3.419.612 |
| Likvide beholdninger | | 1.532.096 | 279.740 |
| Omsætningsaktiver | | 1.583.687 | 3.699.351 |
| Aktiver | | 2.260.587 | 4.871.780 |

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 40.402 | 33.898 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 2.200.000 |
| Egenkapital | | 240.402 | 2.433.898 |
| Gæld til banker | | 0 | 1.030 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 33.934 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.277.493 | 1.969.606 |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 741.508 | 347.887 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.184 | 85.425 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.020.185 | 2.437.882 |
| Gældsforpligtelser | | 2.020.185 | 2.437.882 |
| Passiver | | 2.260.587 | 4.871.780 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | Udbytte for regnskabs- året | Ekstra- ordinært udbytte for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 200.000 | 33.899 | 2.200.000 | 0 | 2.433.899 |
| Foreslået udbytte | | -3.200.000 | | 3.200.000 | 0 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -2.200.000 | 0 | -2.200.000 |
| Årets resultat | 0 | 3.206.503 | 0 | 0 | 3.206.503 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -3.200.000 | -3.200.000 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 200.000 | 40.402 | 0 | 0 | 240.402 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | -1.504 | 1.615.864 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.441 | 30.463 |
| Andre personaleomkostninger | 7.138 | 17.476 |
| | 7.075 | 1.663.803 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 16.226 | 22.981 |
| | 16.226 | 22.981 |
| | | |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 1.715.843 | 1.715.843 |
| Afgang i årets løb | -774.843 | 0 |
| Kostpris ultimo | 941.000 | 1.715.843 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -604.135 | -569.819 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 340.034 | -34.316 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -264.101 | -604.135 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 676.899 | 1.111.708 |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 156.254 | 645.622 |
| Afgang i årets løb | -156.254 | -489.368 |
| Kostpris ultimo | 0 | 156.254 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -95.534 | -1.047.565 |
| Årets afskrivninger | -6.302 | 0 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 101.836 | 952.031 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | 0 | -95.534 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 60.720 |

Noter

2022

2021

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Funch Holding 2022 ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

7. Særlige poster

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Regnskabsmæssig avance ved salg af ejendom og øvrige driftsmidler | 4.157.414 | 17.384 |
| Regnskabsmæssig avance ved salg af aktivitet | 416.370 | 2.000.000 |
| Saldo ultimo | 4.573.784 | 2.017.384 |