

---

# ***V. Falk J. ApS***

Havneholmen 74, 5. tv., 1561 København V

## Årsrapport for 2017

---

CVR-nr. 24 99 82 58

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 20/2 2018

Villy Jønsson  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for V. Falk J. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. februar 2018

## Direktion

Villy Jønsson  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i V. Falk J. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for V. Falk J. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 20. februar 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Morten Munk

statsautoriseret revisor

mne32771

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

V. Falk J. ApS  
Havneholmen 74, 5. tv.  
1561 København V

CVR-nr.: 24 99 82 58  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Regnskabsår: 19. regnskabsår  
Hjemstedskommune: København

### Direktion

Villy Jønsson

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød

### Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-69.804</b>	<b>-85.669</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-8.825	-4.413
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-78.629</b>	<b>-90.082</b>
Finansielle indtægter		637.071	325.092
Finansielle omkostninger		-8.651	-66.028
<b>Resultat før skat</b>		<b>549.791</b>	<b>168.982</b>
Skat af årets resultat	3	-121.007	-37.790
<b>Årets resultat</b>		<b>428.784</b>	<b>131.192</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overført resultat	228.784	-68.808
	<b>428.784</b>	<b>131.192</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.887	39.712
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>30.887</b>	<b>39.712</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>30.887</b>	<b>39.712</b>
Andre tilgodehavender		7.524	7.500
Udskudt skatteaktiv		369	816
Selskabsskat		17.813	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>25.706</b>	<b>8.316</b>
<b>Værdipapirer</b>	5	<b>7.257.511</b>	<b>7.083.422</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>48.818</b>	<b>43.412</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.332.035</b>	<b>7.135.150</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.362.922</b>	<b>7.174.862</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		6.865.339	6.636.555
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>7.190.339</b>	<b>6.961.555</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		153.833	129.828
Selskabsskat		0	7.508
Anden gæld		18.750	75.971
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>172.583</b>	<b>213.307</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>172.583</b>	<b>213.307</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.362.922</b>	<b>7.174.862</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets primære forretningsområde er investeringer i værdipapirer.

## 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
	8.825	4.413
	<b><u>8.825</u></b>	<b><u>4.413</u></b>

## 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

120.560

35.508

Årets udskudte skat

447

2.282

**121.007**

**37.790**

## 4 Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar

Andre anlæg,  
driftsmateriel og  
inventar

DKK

104.581

Kostpris 31. december

104.581

Ned- og afskrivninger 1. januar

64.869

Årets afskrivninger

8.825

Ned- og afskrivninger 31. december

73.694

**Regnskabsmæssig værdi 31. december**

**30.887**

## Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
<b>5 Værdipapirer</b>		
Aktier	7.041.478	6.855.391
Obligationer	64.470	76.468
Pantebreve	151.563	151.563
	<u><b>7.257.511</b></u>	<u><b>7.083.422</b></u>

## 6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået udbyt-</u>	
	DKK	DKK	te for regnskabs-	<u>I alt</u>
			året	DKK
			DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	6.636.555	200.000	6.961.555
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	228.784	200.000	428.784
<b>Egenkapital 31. december</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>6.865.339</b></u>	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>7.190.339</b></u>

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for V. Falk J. ApS for 2017 er udarbejdet 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 sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

#### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.