

---

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

Havneholmen 74, 5. tv., 1561 København V

## **Årsrapport for 2021**

---

CVR-nr. 24 99 82 58

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 9 /6 2022

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

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. juni 2022

## 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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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 9. juni 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mogens Rasmussen  
statsautoriseret revisor  
mne33240

# 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: 23. regnskabsår  
Hjemstedskommune: København

**Direktion**

Villy Jønsson

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød

**Pengeinstitut**

Nordea Bank Danmark

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-94.897</b>	<b>-93.788</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-11.214	-15.428
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-106.111</b>	<b>-109.216</b>
Finansielle indtægter		1.402.281	396.452
Finansielle omkostninger		-9.678	-89.886
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.286.492</b>	<b>197.350</b>
Skat af årets resultat	3	-282.731	-45.557
<b>Årets resultat</b>		<b>1.003.761</b>	<b>151.793</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	350.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	325.000
Overført resultat	653.761	-173.207
	<b>1.003.761</b>	<b>151.793</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.478	25.692
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>14.478</b>	<b>25.692</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>14.478</b>	<b>25.692</b>
Udskudt skatteaktiv		2.461	1.876
Selskabsskat		0	68.583
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.461</b>	<b>70.459</b>
<b>Værdipapirer</b>	5	<b>8.059.205</b>	<b>7.447.927</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>36.611</b>	<b>32.044</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>8.098.277</b>	<b>7.550.430</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.112.755</b>	<b>7.576.122</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		7.724.553	7.070.792
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	325.000
<b>Egenkapital</b>		<b>7.849.553</b>	<b>7.520.792</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.560	40.330
Selskabsskat		223.642	0
Anden gæld		16.000	15.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>263.202</b>	<b>55.330</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>263.202</b>	<b>55.330</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.112.755</b>	<b>7.576.122</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		



## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	7.070.792	325.000	7.520.792
Betalt ordinært udbytte	0	0	-325.000	-325.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-350.000	0	-350.000
Årets resultat	0	1.003.761	0	1.003.761
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>7.724.553</b>	<b>0</b>	<b>7.849.553</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets primære forretningsområde er investeringer i værdipapirer.

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	11.214	15.428
	<b>11.214</b>	<b>15.428</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	283.316	46.442
Årets udskudte skat	-585	-885
	<b>282.731</b>	<b>45.557</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		138.593
Kostpris 31. december		138.593
Ned- og afskrivninger 1. januar		112.901
Årets afskrivninger		11.214
Ned- og afskrivninger 31. december		124.115
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>14.478</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
<b>5 Værdipapirer</b>		
Aktier	7.905.562	7.293.589
Obligationer	2.080	2.775
Pantebreve	151.563	151.563
	<u><b>8.059.205</b></u>	<u><b>7.447.927</b></u>

### 6 Kapitalandele til dagsværdi

	<u>Værdiregule- ring, resultat- opgørelse</u>	<u>Dagsværdi 31. december</u>
	DKK	DKK
Børsnoteret værdipapirer	1.115.802	7.905.562

### 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2021.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for V. Falk J. ApS for 2021 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 2021 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

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

### 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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### 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 acontoskatter. 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.